



Izvješće o primicima članova Uprave i Nadzornog odbora za 2021. godinu

Ožujak 2022.

Sukladno članku 272.r Zakona o trgovačkim društvima (ZTD) Nadzorni odbor i Uprava Hrvatske poštanske banke, dioničko društvo, podnose Glavnoj skupštini:

Izvješće o primicima članova Uprave i Nadzornog odbora za 2021. godinu

1. Uvod

Strategija nagrađivanja Hrvatske poštanske banke, dioničko društvo (u daljnjem tekstu: Banka) uređena je *Politikom primitaka Hrvatske poštanske banke, dioničko društvo i HPB Grupe* (u daljnjem tekstu: *Politika primitaka*) te drugim povezanim internim aktima Banke, a u skladu sa zahtjevima *Odluke o primicima radnika Hrvatske narodne banke* (u daljnjem tekstu *Odluka o primicima*).

Politika primitaka usklađena je s poslovnom strategijom, ciljevima, vrijednostima i dugoročnim interesima Banke što se posebice ogleda kroz usmjerenosti na kvalitetne usluge koje pružamo našim klijentima; privlačenje, motiviranje i zadržavanje kvalitetne radne snage; te stvaranje dugoročne vrijednosti za dioničare.

2. Primici Uprave

Sukladno statutu Banke Upravu čine tri člana koji za svoj rad ostvaruju pravo na naknadu koja se sastoji od plaće, fiksnih dodataka na plaću, te drugih pogodnosti dodijeljenih temeljem ugovora o obavljanju poslova predsjednika / člana Uprave, internih akata i/ili odluka Banke.

Članovi Uprave nemaju pravo na varijabilne primitke u smislu godišnjeg ili višegodišnjeg bonusa čiji iznos je povezan s poslovnim rezultatom Banke.

Visina ukupnog primitka člana Uprave određuje se kroz pregovore svakog pojedinog člana Uprave s Nadzornim odborom, pri čemu se uzimaju u obzir unutarnji i vanjski čimbenici kao što su ekonomska kretanja, najbolje prakse tržišta i bankarske industrije te drugi odgovarajući pokazatelji, a uz uvažavanje odredbi *Kodeksa korporativnog upravljanja trgovačkim društvima u kojima Republika Hrvatska ima dionice ili udjele*.

Tijekom 2021. godine sastav Uprave Banke činili su:

- Marko Badurina, predsjednik;
- Anto Mihaljević, član;
- Ivan Soldo, član.

Upravi u proteklom mandatu je dodijeljeno pravo na primitak u 2021. godini – odgođeni dio otpremnine čija isplata je realizirana u 2021, na način kako je to propisano *Odlukom o primicima i Politikom primitaka*:

		Neodgođeni dio varijabilnog primitka		Odgođeni dio varijabilnog primitka			
Član Uprave	Funkcija u Upravi	Otpremnina – planirana dodjela dionica u 2020. ¹	Otpremnina – realizirana dodjela dionica za 2020. ¹	Otpremnina isplata u novcu u 2021.	Otpremnina – planirana dodjela dionica u 2021. ¹	Otpremnina – realizirana dodjela dionica za 2021. ¹	Otpremnina – odgođena isplata ²
Tomislav Vuić	predsjednik	322.834,12	231.400,52	43.132,57	43.132,57	34.293,19	344.356,40
Domagoj Karadijole	član	259.066,18	172.853,40	32.549,58	32.549,58	27.434,55	276.337,26
Mladen Mrvelj	član	257.405,85	171.738,22	33.155,35	33.155,35	26.577,23	274.566,24

Za dio otpremnine čija isplata je odgođena, primjenjuje se naknadno praćenje rizika za varijabilne primitke sukladno *Odluci o primicima i Politici primitaka*, a dodjeljuje se i isplaćuje u jednakim dijelovima u periodu od 2021. do 2025. godine, i to 50% u novcu te 50% u dionicima Hrvatske poštanske banke. Na dionice čija dodjela je obuhvaćena odgodom primjenjuje se razdoblje zadržavanja od godinu dana tijekom kojega se dionice ne mogu prodati niti se njima može raspolagati na bilo koji način.

Dio otpremnine koji je trebao biti dodijeljen u dionicama u 2020. i 2021. godini realiziran je 23. veljače 2022. zbog Odluke o privremenom ograničenju raspodjela od 14. siječnja 2021. ("Narodne novine", br. 4/2021.) koja je kreditnim institucijama ograničila provođenje raspodjela, što uključuje isplatu dividenda i stvaranje obveze isplate dividende, otkup vlastitih dionica te dodjelu varijabilnih primitaka, do 31. prosinca 2021.

Neodgođeni dio (60%)	50% isplata u novcu	Isplaćeno u 2020.
	50% dionice	Trebalo je biti preneseno na račun ulagatelja u SKDD koji glasi na člana Uprave, no nije realizirano u 2020.
Odgođeni dio (40%) na 5 godina	50% isplata u novcu	1/5 iznosa je isplaćena u 2021.
	50% dionice	1/5 iznosa je trebala biti prenesena na račun ulagatelja u SKDD koji glasi na člana Uprave, no nije realizirano u 2021.

¹ Iznosi navedeni u ovoj koloni ne mogu se točno odrediti jer ovise u tržišnoj cijeni dionice na dan dodjele/obračuna. Osim toga, primitak u dionicama se oporezuje kao dohodak od kapitala za razliku od primitka u novcu koji se oporezuje kao dohodak od nesamostalnog rada (plaća). Iznosi koji su navedeni stoga predstavljaju maksimalni iznos troška bruto primitka.

² Točni odgođeni efekti otpremnina podložni su promjenama jer ovise o izmjenama zakonskih propisa u narednom periodu odgode od 5 godina. Među najvažnijima su izmjene poreznih stopa te maksimalnih mjesečnih/godišnjih granica za obračun doprinosa. Iznosi koji su navedeni stoga predstavljaju maksimalni iznos troška bruto primitka.

Primici članova Uprave u sadašnjem mandatu isplaćeni za 2021. godinu su kako slijedi:

Član Uprave	Funkcija u Upravi	Fiksna naknada - plaća (bruto I) za 2021.	%	Primici u naravi	%	Ukupno	%
Marko Badurina	Predsjednik	1.107.321,87	98,16%	20.733,83	1,84%	1.128.055,70	100,00%
Anto Mihaljević	član	998.899,28	97,72%	23.262,24	2,28%	1.022.161,52	100,00%
Ivan Soldo	član	967.552,70	92,68%	76.447,85	7,32%	1.044.000,55	100,00%

Primici u naravi odnose se na korištenje automobila na bazi 24 sata te ostale slične primitke dodijeljene temeljem ugovora ili internog akta Banke.

Članovima Uprave nije isplaćivana, niti postoji obveza isplate primitaka od strane trećih osoba, a vezano uz poslove koje obavljaju kao članovi Uprave Banke.

3. Primici Nadzornog odbora

Nadzorni odbor (u daljnjem tekstu: NO) sukladno Statutu Banke nadzire rad Uprave, a čine ga ukupno 3 člana koja su imenovana odlukom Glavne skupštine Banke. Tijekom 2021. godine članovi NO Banke su bili:

- Marijana Miličević, predsjednik;
- Željko Lovrinčević, zamjenik predsjednika (do 12.8.2021.);
- Mislav Ante Omazić, zamjenik predsjednika (od 13.8.2021.);
- Marijana Vuraić Kudeljan, član.

Članovi NO primaju mjesečnu naknadu za svoj rad u NO i odborima NO primjerenu njihovom angažmanu i poslovima koje obavljaju.

Za 2021. godinu članovima NO isplaćena su bruto primanja navedena u donjoj tablici:

Član NO	Funkcija u NO	Fiksna naknada (bruto I) za 2021.	%	Primitak u naravi (bruto I) za 2021.	%	Ukupno
Marijana Miličević	predsjednik	43.677,90	100,00%	-	0,00	43.677,90
Željko Lovrinčević	zamjenik predsjednika do 12.8.2021.	65.208,55	100,00%	-	0,00	65.208,55
Mislav Ante Omazić	zamjenik predsjednika od 13.8.2021.	26.726,86	100,00%	-	0,00	26.726,86
Marijana Vuraić Kudeljan	član	43.002,54	100,00%	-	0,00	43.002,54

Pri određivanju naknade članovima NO uzeti su u obzir relevantni propisi te unutarnji i vanjski čimbenici kao što su ekonomska kretanja, najbolje prakse tržišta i bankarske industrije te drugi odgovarajući pokazatelji.

Primitak članova NO ne uključuje varijabilnu komponentu, odnosno ne ovisi o poslovnim rezultatima Banke u prošlom ili budućem periodu.

Tijekom 2021. godine, uslijed isteka mandata, Željku Lovrinčeviću prestalo je članstvo u Nadzornom odboru Banke te je novim članom Nadzornog odbora izabran Mislav Ante Omazić na funkciju zamjenika predsjednika NO. Banka nije isplaćivala nikakve naknade bivšem članu NO niti ima potraživanja po toj osnovi.

Članovima NO nije isplaćivana, niti postoji obveza isplate primitaka od strane trećih osoba a vezano uz poslove koje obavljaju kao članovi NO.

Banka nije članovima NO dala vrijedne darove ili povlastice znatnije vrijednosti.

4. Usporedba prihoda / dobiti Banke i prosječnog primitka zaposlenika

Godina	Prihod mil. HRK	Neto dobitak / gubitak mil.HRK	Prosječni bruto godišnji primitak zaposlenika (HRK)
2021.	821	202	154.510,58
2020.	799	182	147.313,09
2019.	834	144	142.144,27
2018.	760	152	135.172,51
2017.	816	8	134.510,24
2016.	819	181	132.893,05
2015.	781	123	140.657,91

Prosječni bruto godišnji primitak zaposlenika obuhvaća sve isplaćene fiksne i varijabilne primitke, primitke u naravi i ostale isplate izvršene u svezi sa statusom zaposlenika podijeljene s prosječnim brojem zaposlenika za pojedinu godinu. U izračun prosječnog broja zaposlenika na razini godine uzela su se završna stanja broja zaposlenika za svaki pojedini mjesec.

5. Odobranje izvješća

Izvješće o primicima članova Nadzornog odbora i Uprave za 2021. godinu utvrdili su Nadzorni odbor i Uprava dana 30.03.2022. godine i podnose ga Glavnoj skupštini Banke na odobrenje.

Predsjednik Uprave

Marko Badurina



Predsjednica Nadzornog odbora

Marijana Miličević



Neovisno izvješće o izražavanju ograničenog uvjerenja o ispitivanju Izvješća o primicima za 2021. godinu za Hrvatsku poštansku banku, dioničko društvo, Zagreb

Upravi i Nadzornom odboru Hrvatske poštanske banke, dioničko društvo, Zagreb

Angažirani smo od strane Uprave Hrvatske poštanske banke, dioničko društvo, („Banka“) 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 2021. („Izvješće o primicima“) koje su sastavili Uprava i Nadzorni odbor Banke.

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 Bankom, obavili smo angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja priloženog Izvješća o primicima za godinu koja je završila 31. prosinca 2021. („Izvješće o primicima“) koje su sastavili Uprava i Nadzorni odbor Banke.

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 Banke odgovorni su za:

- sastavljanje Izvješća o primicima za 2021. 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 2021. u skladu s odredbama članka 272.r stavaka 1. i 2. Zakona o trgovačkim društvima, i
- objavljivanje Izvješća o primicima na internetskoj stranici Banke u skladu s odredbama članka 272.r stavka 4. Zakona o trgovačkim društvima.

Uprava i Nadzorni odbor Banke 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 Banke odgovorni su osigurati potpunost i točnost dokumentacije koja nam je dostavljena.

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 Banci, u svrhu stjecanja razumijevanja politika primitaka i postupka sastavljanja Izvješća o primicima;
- od Banke smo dobili popis svih članova Uprave i Nadzornog odbora Banke tijekom 2021. 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 Banke (glavna knjiga i pomoćne knjige) za godinu koja je završila 31. prosinca 2021.;
- pregledali smo, na osnovu uzorka, relevantnu dokumentaciju Banke (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.

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 2021. 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 Banke u svrhe izvještavanja o Izvješću o primicima koje je Banka pripremila za godinu koja je završila 31. prosinca 2021. 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 Banke, vezano uz naš rad ili ovo neovisno izvješće s izražavanjem ograničenog uvjerenja ili zaključke do kojih smo došli.

U Zagrebu, 30. ožujka 2022. godine

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



BDO Croatia d.o.o.
Zagreb, Radnička cesta 180
OIB: 7039492229

3



Ivan Čajko, ovlaštenu revizor / član uprave

Prilog

1. Izvješće o primicima članova Uprave i Nadzornog odbora u 2021. godini