



## Izvješće o primicima članova Uprave i Nadzornog odbora za 2020. godinu

Ožujak 2021.

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

## **Izvešće o primicima članova Uprave i Nadzornog odbora za 2020. 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 2020. godine sastav Uprave Banke činili su:

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

Upravi u proteklom mandatu je dodijeljeno pravo na primitak i u 2020. godini – preostali dio ugovorene mjesečne naknade na ime zabrane tržišnog natjecanja: po isteku mandata te otpremninu na način kako je to propisano *Odlukom o primicima* i *Politikom primitaka*:

Član Uprave	Funkcija u Upravi	Preostali dio ugovorene mjesečne naknade	Otpremnina isplata u novcu u 2020.	Otpremni na – dodjela dionica u 2020. <sup>1</sup>	Otpremni na – odgođena isplata <sup>2</sup>
Tomislav Vuić	predsjednik	570.137,01	432.776,26	322.834,12	430.445,50
Domagoj Karadjole	član	448.687,01	345.223,80	259.066,18	345.421,58
Mladen Mrvelj	član	446.580,01	343.264,43	257.405,85	343.207,80

Za dio otpremnine čija isplata je odgođena, primjenjuje se naknadno praćenje rizika za varijabilne primitke sukladno *Odluci o primicima* i *Politici primitaka*, a u slučaju ispunjenja uvjeta dodjeljivat će se i isplaćivati u pet jednakih dijelova u periodu od 2021. do 2025. godine, i to 50% u novcu te 50% u dionicima Hrvatske poštanske banke.

Na dionice dodijeljene u 2020. godini kao i one 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.

Primici članova Uprave u sadašnjem mandatu isplaćeni za 2020. godinu su kako slijedi:

Član Uprave	Funkcija u Upravi	Fiksna naknada - plaća (bruto I) za 2020.	%	Primici u naravi	%	Ukupno	%
Marko Badurina	predsjednik	1.104.189,52	97,80%	24.783,25	2,20%	1.128.972,77	100,00%
Anto Mihaljević	član	985.533,12	97,46%	25.719,55	2,54%	1.011.252,67	100,00%
Ivan Soldo	član	967.896,30	91,96%	84.635,65	8,04%	1.052.531,95	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.

<sup>1</sup> 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.

<sup>2</sup> 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.

### 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 2020. godine članovi NO Banke su bili:

- Marijana Miličević, predsjednik;
- Željko Lovrinčević, zamjenik predsjednika;
- 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 2020. godinu članovima NO isplaćena su bruto primanja navedena u donjoj tablici:

Član NO	Funkcija u NO	Fiksna naknada (bruto I) za 2020.	%	Primitak u naravi (bruto I) za 2020.	%	Ukupno
Marijana Miličević	predsjednica	148.043,48	100,00%	-	0,00	148.043,48
Željko Lovrinčević	zamjenik predsjednice	185.054,35	100,00%	-	0,00	185.054,35
Marijana Vuraić Kudeljan	članica	145.176,92	100,00%	-	0,00	145.176,92

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 2020. godine nije bilo promjena članova NO te Banka nije isplaćivala nikakve naknade bivšim članovima 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)
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. Odobravanje izvješća

Izvješće o primicima članova Uprave i Nadzornog odbora za 2020. godinu utvrdili su Uprava i Nadzorni odbor dana 30. ožujka 2021. godine te ga skupa s Izvješćem neovisnog revizora podnose Glavnoj skupštini Banke na odobrenje.

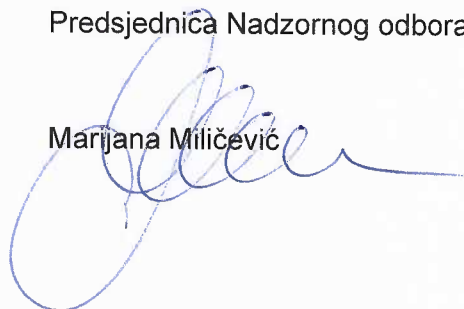
Predsjednik Uprave

Marko Badurina



Predsjednica Nadzornog odbora

Marijana Miličević



## **Neovisno izvješće o izražavanju ograničenog uvjerenja o ispitivanju Izvješća o primicima za banku HRVATSKA POŠTANSKA BANKA 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 HRVATSKA POŠTANSKA BANKA d.d., Zagreb („Banka“), obavili smo angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja priloženog Izvješća o primicima članova Uprave i Nadzornog odbora za 2020. godinu („Izvješće o primicima“) kojeg su pripremili Uprava i Nadzorni odbor Banke, 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 Banke 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 Izvješće 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 Izvješće 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.

### Odgovornost praktičara (nastavak)

U vezi predmeta ispitivanja proveli smo sljedeće postupke:

- Usklada, na uzorku, ulaznih podataka objavljenih u Izvješću o primicima s popratnom dokumentacijom dostavljenom od strane Banke,
- 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 kvantitativne aspekte. Zbog subjektivnosti prilikom mjerenja kvantitativnih ciljeva (primjerice vezano za naknadno praćenje rizika za varijabilne primitke), moguće su različite prihvatljive metodologije naknadnog praćenje rizika. 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 Banke izjavljuju da je Izvješće o primicima za 2020. 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 2020. godinu nije sastavljeno na način da sadrži podatke iz odredbi stavaka 1. i 2. članka 272.r Zakona o trgovačkim društvima.

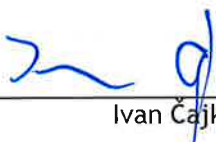
Ovaj zaključak je formiran na osnovi, i podložan je inherentnim ograničenjima navedenim u odjeljcima Ograničenja u pripremi Izvješća o primicima i Ograničenje distribucije i uporabe.

### 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 Banci, vezano uz naš rad, ovo neovisno izvješće o izražavanju ograničenog uvjerenja ili zaključke do kojih smo došli.

U Zagrebu, 31. ožujka 2021. 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 2020. godini