

Žitnjak d.d.

Neovisno Izvješće sa izražavanjem ograničenog uvjerenja o Izvješću o primicima za 2020. godinu

Neovisno izvješće s izražavanjem ograničenog uvjerenja o Izvješću o primicima članovima Uprave i Nadzornog odbora u 2020. godini

Upravi i Nadzornom odboru društva Žitnjak d.d.

Predmet ispitivanja

Na temelju odredbi članka 272.r stavka 3. Zakona o trgovačkim društvima i ugovora zaključenog s društvom Žitnjak d.d. („Društvo“), obavili smo angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja priloženog Izvješća o primicima članovima Uprave i Nadzornog odbora za godinu koja je završila 31. prosinca 2020. („Izvješće o primicima“) koje je sastavila uprava Društva.

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.

Odgovornosti Uprave i Nadzornog odbora

Uprava i Nadzorni odbor Društva odgovorni su za:

- sastavljanje Izvješća o primicima za 2020. 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 2020. u skladu s odredbama članka 272.r stavaka 1. i 2. Zakona o trgovačkim društvima, i
- objavljivanje Izvješća o primicima na web stranici Društva u skladu s odredbama članka 272.r stavka 4.

Uprava Društva je također odgovorna održavati sustav internih kontrola koji u ograničenoj mjeri osigurava da prethodno opisani podaci ne sadrže materijalne greške, bilo zbog prijevare ili pogreške.

Naše odgovornosti

Naša odgovornost je izdati izvješće o Izvješću o primicima u skladu sa zahtjevima članka 272.r stavka 3. Zakona o trgovačkim društvima. Obavili smo angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja u skladu s Međunarodnim standardom za angažmane s izražavanjem uvjerenja 3000 (izmijenjen) - *Angažmani s izražavanjem uvjerenja različiti od revizija ili uvida povijesnih financijskih informacija*.

Naša neovisnost i kontrola kvalitete

Primjenjujemo Međunarodni standard za kontrolu kvalitete 1 i, u skladu s tim, održavamo sveobuhvatan sustav kontrole kvalitete, uključujući dokumentirane politike i postupke u vezi s poštivanjem etičkih zahtjeva, profesionalnih standarda i primjenjivih zakonskih i regulatornih zahtjeva.

Ispunili smo zahtjeve neovisnosti i druge etičke zahtjeve *Kodeksa etike za profesionalne računovođe* koji je izdao Međunarodni odbor za računovodstvo i koji se temelji na načelima integriteta, objektivnosti, profesionalne kompetentnosti i dužne pažnje, povjerljivosti i profesionalnom ponašanju.

Sažetak obavljenog posla

U vezi predmeta ispitivanja obavili smo sljedeće postupke:

- postavili smo upite članovima Uprave, Nadzornog odbora i drugim osobama u Društvu, u svrhu stjecanja razumijevanja politika primitaka i postupka sastavljanja Izvješća o primicima;
- od Društva smo dobili popis svih članova Uprave i Nadzornog odbora tijekom 2020. 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 Društva (glavna knjiga i pomoćne knjige) za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.;
- pregledali smo, na osnovu uzorka, relevantnu dokumentaciju Društva (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.

Priroda i opseg naših postupaka utvrđeni su na temelju naše procjene rizika i naše stručne prosudbe kako bismo stekli ograničeno uvjerenje.

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 s izražavanjem ograničenog uvjerenja

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 2020. nije u skladu sa zahtjevima navedenima u članku 272.r stavicima 1. i 2. Zakona o trgovačkim društvima.

Ograničenje distribucije i uporabe

Ovo je izvješće sastavljeno isključivo za Upravu, u skladu s našim ugovorom, kao pomoć Društvu u izvještavanju u svezi Izvješća o primicima, a namijenjeno je samo za svrhe određene člankom 272.r stavkom 3. Zakona o trgovačkim društvima. Dopuštamo objavljivanje ovog izvješća na web stranici Društva u skladu s člankom 272.r stavkom 4. Zakona o trgovačkim društvima.

U najvećoj mjeri dopuštenoj zakonom, ne prihvaćamo i ne preuzimamo odgovornost za naš rad ili ovo izvješće prema drugima osim prema Upravi Društva, izuzev u slučajevima gdje smo takve uvjete izričito dogovorili u pisanom obliku.

Nadalje, na temelju obavljenih i gore opisanih postupaka ovo je izvješće s izražavanjem ograničenog uvjerenja, te njegova namjena nije, niti ono predstavlja, pravno mišljenje o usklađenosti Društva s člankom 272.r stavcima 1. i 2. Zakona o trgovačkim društvima.

Uprava Društva odgovorna je za objavljivanje Izvještaja o primicima na web stranicu Društva kao i za točnost sadržanih podataka. Opseg našeg obavljenog posla ne uključuje pregledavanje navedenoga; prema tome, ne preuzimamo nikakvu odgovornost za bilo kakve izmjene i dopune do kojih bi moglo doći u Izvješću o primicima na temelju ovog Neovisnog izvješća s izražavanjem ograničenog uvjerenja ili bilo kakve razlike između izvješća koje smo izdali i podataka prikazanih na web stranici Društva.

PricewaterhouseCoopers d.o.o.

PricewaterhouseCoopers d.o.o.
Heinzelova 70, Zagreb
29. travnja 2021.



John Mathias Gasparac
Predsjednik Uprave



PricewaterhouseCoopers d.o.o.⁴
za reviziju i konzalting
Zagreb, Heinzelova 70



Slaven Kartelo
Ovlašteni revizor



Proizvodnja i promet robom d.d.
Zagreb, Marijana Čavića 8

U skladu s člankom 272.r Zakona o trgovačkim društvima i Kodeksom korporativnog upravljanja Zagrebačke burze d.d. i Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga, Uprava i Nadzorni odbor Žitnjak d.d. Zagreb podnose Glavnoj skupštini

IZVJEŠĆE O PRIMICIMA ČLANOVA UPRAVE I NADZORNOG ODBORA U 2020. godini

Primici članova Uprave

Upravu Žitnjak d.d. čini 1 član - direktor društva. Do dana 20.02.2020. direktor društva je bio Josip Šiljeg (do podnošenja ostavke na istu funkciju) a od dana 21.02.2020. direktor društva je gđa Višnja Kralj. Uprava (direktor društva) prima naknadu koja je ugovorena ugovorom o radu menadžera u fiksnom bruto iznosu. Fiksnim primicima Uprave smatra se godišnja fiksna plaća i pravo na korištenje službenog automobila za koji se radi mjesečno plaća u naravi. Uprava u 2020.godini nije imala varijabilnih primitaka.

Članovima Uprave tijekom 2020. godine isplaćeni su sljedeći iznosi bruto I fiksnih naknada kao što je prikazano u tablici niže u kunama:

Ime i prezime	Redovan rad	Korištenje au- tomobila	Ukupno	% Fiksne nak- nade
Josip Šiljeg	73.499	2.600	76.099	100%
Višnja Kralj	265.360	11.476	276.836	100%
Ukupno:	338.859	14.076	352.935	100%

Primici članova Nadzornog odbora

Članovi Nadzornog odbora imaju pravo na naknadu za rad Nadzornog odbora u fiksnom iznosu od 1.000,00 kuna neto mjesečno. Odluka o visini naknade društva donesena je na Glavnoj skupštini društva dana 30.10.2019. godine. Članovi Nadzornog odbora nemaju pravo na varijabilni primitak.

Nadzorni odbor društva sastoji se od 3 člana - Irena Weber, predsjednica , Dalibor Balgač - zamjenik predsjednice i Željko Mažar- član -predstavnik radnika.

Tabelarni prikaz primitaka članova Nadzornog odbora u 2020. godini dan je u nastavku i prikazan u kunama u bruto I iznosu:

Ime i prezime	Fiksna naknada	Ukupno	% Fiksne naknade
Irena Weber	18.505	18.505	100%
Dalibor Balgač	18.505	18.505	100%
Željko Mažar	18.505	18.505	100%
Ukupno:	55.515	55.515	100%

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

Pregled u nastavku prikazuje prosječan prihod zaposlenika na puno radno vrijeme a baziran je na isplaćenoj bruto I plaći, prijevozu na posao, uskrsnici, božićnici, regresu, neoporezivim nagradama te otpremninama na bazi svih zaposlenih na puno radno vrijeme u 2020. godini (isključivši članove Uprave) za posljednjih pet poslovnih godina u odnosu na prihode i sveobuhvatnu dobit odnosno gubitak Društva u tom razdoblju:

Godišnji primici po zaposleniku - u kunama	2020	2019	2018	2017	2016
Godišnja osnovica (Bruto I)	118.749	126.145	116.755	99.611	102.666
u kunama za Društvo	2020	2019	2018	2017	2016
Ukupni prihodi*	23.851.463	31.140.686	30.031.760	35.211.885	43.109.951
Ukupna sveobuhvatna dobit/(gubitak)	394.080	5.376.438	939.344	(81.013.316)	(50.371.209)

*ukupni prihodi uključuju i financijske prihode

Ugovorom o radu člana Uprave (direktora) nije predviđeno pravo na dodjelu dionica Društva. Članovi Nadzornog odbora također nemaju pravo na dionice Društva.

Obzirom da nema isplate varijabilnih primitaka nije niti predviđeno vraćanje istih po bilo kojoj osnovi.

Ne postoje isplate ili obveze za isplatu od strane treće osobe Upravi (direktoru) u vezi s poslovima koje je obavljao kao član Uprave u Društvu.

Po osnovi prestanka ugovora o radu bivšeg člana Uprave Josipa Šiljeg nije bilo isplate otpremnine obzirom da je radni odnos odnosno članstvo u Upravi prestalo podnošenjem ostavke zbog osobnih razloga.

U slučaju raskida Ugovora o radu članu Uprave-direktoru od strane Društva i to u smislu otkaza radnog odnosa i opoziva sa funkcije Direktora Društva od strane Društva, Društvo će Direktoru isplatiti otpremninu u visini njegovih 6 (šest) osnovnih mjesečnih netto plaća u roku od 30 (trideset) dana od dana prestanka obavljanja funkcije Direktora Društva i prestanka radnog odnosa u Društvu, dok će Društvo poreze, prireze i doprinose na tako isplaćenu otpremninu platiti sukladno relevantnim odredbama Zakona i Pravilnika o porezu na dohodak.

Član uprave - Direktor neće imati pravo na otpremninu ako u skladu s ponuđenim izmjenjenim ugovorom prijeđe na drugu funkciju u okviru Društva ili povezanih društava s kojima je Društvo povezano te u slučaju ako do prestanka radnog odnosa dođe zbog teške povrede radne dužnosti.

Ovo izvješće o primicima zajedno sa Izvješćem revizora o ispitivanju Izvješća o primicima podniet se na usvajanje Glavnoj skupštini društva a nakon čega će isto biti objavljeno na internetskim stranicama društva.

Zagreb, 17.03.2021.

Direktor društva:

Višnja Kralj

ŽITNJAK d.d. 6
ZAGREB, Marijana Čavića 8