

MAISTRA

IZVJEŠĆE O PRIMICIMA

Rovinj, svibanj 2021. godine

Temeljem članka 272.r. Zakona o trgovačkim društvima (NN 111/93, 34/99, 121/99, 52/00, 118/03, 107/07, 146/08, 137/09, 111/12, 125/11, 68/13, 110/15, 40/19, dalje u tekstu: „Zakon o trgovačkim društvima“) Uprava i Nadzorni odbor MAISTRE d.d., dana 17. svibnja 2021. godine donose slijedeće

IZVJEŠĆE O PRIMICIMA za 2020. godinu

1. UVOD

MAISTRA d.d. (dalje u tekstu: Društvo) jedna je od vodećih turističkih kompanija u Hrvatskoj. Društvo posluje u sastavu Adris grupe d.d., te upravlja turističkim dijelom poslovanja Adris grupe d.d., odnosno upravlja hotelima, turističkim naseljima i kampovima u Rovinju, Vrsaru, Zagrebu i Dubrovniku. (dalje u tekstu: Grupa).

Nadzorni odbor Društva je u skladu s člankom 247.a ZTD-a dana 22. svibnja 2020. godine utvrdio Politiku primitaka Društva koju je odobrila Glavna skupština Društva održana dana 7. srpnja 2020. godine (dalje u tekstu: „Politika primitaka“), a koja se primjenjuje na poslovnu godinu u kojoj je donesena. Politika primitaka Društva predstavlja temeljni akt Društva koji se odnosi na uspostavljanje sustava određivanja primitaka i politike nagrađivanja Uprave Društva i usklađena je s poslovnom strategijom, tradicijom, ciljevima, vrijednostima i dugoročnim interesima Društva i Grupe.

Izvešće o primicima daje pregled primitaka za članove Uprave Društva i članove Nadzornog odbora Društva.

1.1. Glavna načela Politike primitaka Društva

U okviru svoje korporativne strategije, cilj Društva je ojačati svoju poziciju vodeće turističke kompanije U Hrvatskoj, s ambicijama razvoja, te kreiranja i izgradnje turističkih proizvoda najviše razine kvalitete sadržaja i usluga. Dakle, glavni strateški fokus Društva usmjeren je na kreiranje dodane vrijednosti s dugoročnim i održivim uspjehom Društva i Grupe.

Nadzorni odbor Društva utvrdio je Politiku primitaka na način da stvori poticaj za članove Uprave Društva kako bi se osigurao dugoročni uspjeh samog Društva i Grupe u cjelini, pritom definirajući odgovarajuću kombinaciju fiksnog i varijabilnog dijela primitaka.

Fiksna komponenta primitaka isplaćuje se kao osnovna plaća uz druge uobičajene pogodnosti, dok se varijabilna komponenta sastoji od kratkoročnog primitka u pogledu godišnjeg bonusa, te dugoročnog primitka u vidu višegodišnjeg bonusa, pri čemu je varijabilna komponentna ograničena maksimalnim iznosom određenog dijela fiksnog primitka. Varijabilna komponenta primitaka u pravilu je usredotočena na višegodišnju procjenu pri čemu se uzimaju u obzir pozitivna i negativna kretanja poslovanja Društva i Grupe.

U okviru sustava nagrađivanja s primjenom od 1. siječnja 2020. Nadzorni odbor Društva ima pravo privremeno odstupiti od Politike primitaka u skladu s člankom 247.a stavkom 2. ZTD-a ako je to potrebno radi dugoročne dobrobiti Društva.

Politika primitaka se provjerava i razmatra svake poslovne godine, pri čemu Nadzorni odbor odlučuje da li je potrebna dodatna prilagodba ili izmjena utvrđene Politike primitaka imajući u vidu stanje na tržištu, te gospodarsko okruženje Društva. U tom smislu, glavni fokus temelji se na provjeri svrhovitosti i adekvatnosti Politike primitaka Društva.

1.2. Financijska godina izvještavanja

Financijsku godinu izvještavanja obilježio je poslovanje u uvjetima globalne pandemije COVID-19 gdje je turizam snažno pogođena djelatnost. Osobito su pogođena dva tržišna segmenta – kongresni turizam i tržišta ovisna o avionskom prijevozu. Pored negativnog utjecaja epidemiološke krize, Zagreb je u ožujku pogodio snažan potres koji je utjecao na stanje određenih objekata Grupe. Kao dio prilagodbe poslovanja navedenim neočekivanim okolnostima u razdoblju od 1. travnja do 30. rujna 2020. godine vršeno je umanjeње osnovnih mjesečnih plaća Uprave za 30%, dok varijabilni primici za rezultate poslovanja u 2019. godini nisu isplaćeni.

2. UKUPNI PRIMICI ČLANOVA UPRAVE

2.1. Ukupni primici članova Uprave

Sukladno Politici primitaka i članku 272.r stavku 1. toč. 1. ZTD-a, u nastavku se daje prikaz svih fiksnih i varijabilnih dijelova primitaka članova Uprave Društva na koje se odnosi Politika primitaka, njihove postotne udjele u ukupnom primitku, objašnjenje kako su usklađeni s važećom Politikom primitaka, uključujući način na koji podupiru dugoročnu uspješnost društva te kako su se primjenjivala mjerila za ocjenu te uspješnosti.

Gosp. Tomislav Popović, jedini je član Uprave Društva tijekom 2020.

TABLICA 1 – Primici članova Uprave Društva u financijskoj godini izvještavanja (bruto 1)										
	Fiksni primici u HRK		Varijabilni primici u HRK		Ukupni primici u HRK	Postotni udjeli fiksnog i varijabilnog primatka u ukupnom primitku		Primici od treće osobe u HRK	Primici u slučaju prijevremenog prestanka mandata u HRK	Primici u slučaju redovitog prestanka mandata u HRK
	Plaća a)	Dodatne pogodnosti b)	Godišnji bonus a)	Višegodišnji bonus b)		Fiksni udio	Varijabilni udio			
Tomislav Popović, član Uprave	943.613,08	43.670,14	0	0	987.283,22	100%	0%	0	0	0

Dodatne pogodnosti odnose se na korištenje službenog vozila u privatne svrhe, naknade za troškove prijevoza, policu osiguranja osoba od nesretnog slučaja i policu osiguranja od odgovornosti.

Varijabilni primici za rezultate poslovanja u 2019. godini nisu isplaćeni, budući da je isplata tih primitaka dospjevala nakon što je Društvo započelo s korištenjem mjere iz programa Potpora za očuvanje radnih mjesta u djelatnostima pogođenima Koronavirusom (COVID – 19). Društvo je na dan 31.12.2020. imalo rezervirani iznos od 157.500,00 kn na ime ostvarenog, a neisplaćenog godišnjeg bonusa za 2019. godinu. Varijabilni primitak za rezultate ostvarene u 2019. godini umanjen je u prosjeku za 50% u odnosu na iznos koji bi proizlazio iz rezultata poslovanja u 2019. godini. Obzirom na globalnu pandemiju koja je snažno utjecala na poslovanje Društva i Grupe tijekom 2020., na 31.12.2020. nije izvršena rezervacija za iznose godišnjeg i višegodišnjeg bonusa za 2020.

2.2. Usklađenost prikazanih primitaka s Politikom primitaka, uključujući način na koji podupiru dugoročnu uspješnost Društva

Navedeni prikaz primitaka članova Uprave Društva predstavlja primjenu utvrđenog sustava fiksnih i varijabilnih primitaka kako su predviđeni u Politici primitaka.

Uvjeti za dodjelu i iznos fiksnog primitka temelje se na internim aktima Društva i Grupe, te mjerodavnim i važećim propisima, pri čemu ne ovise o ocjeni uspješnosti, već su stalni tijekom razdoblja vezanog za specifičnu funkciju i organizacijsku odgovornost.

Kako bi služili kao podrška dugoročnoj uspješnosti Društva, fiksni primici osiguravaju financijsku neovisnost od varijabilnih primitaka na pojedinačnoj razini, uključujući mogućnost neplaćanja varijabilnih primitaka kao što je to bio slučaj u i tijekom 2020. Na taj način, stvara se poticaj za članove Uprave da izvršavaju svoje dužnosti u najboljem interesu Društva, te da pri poduzimanju radnji postupaju u skladu s načelom savjesnosti i poštenja, te pažnjom dobrog gospodarstvenika.

Sustav varijabilnih primitaka za članove Uprave Društva definiran je u skladu sa strateškim pokazateljima, vrijednostima i dugoročnim interesima Društva i Grupe. Pritom, konačni obračun i potpuna isplata višegodišnjeg bonusa kao dugoročnog varijabilnog primitka vrše se nakon isteka mandata na temelju ispunjenja ciljeva u skladu s planom uspješnosti.

Nadalje, Varijabilni elementi nagrađivanja usmjereni su na postizanje rezultata, predviđenih za ostvarenje u budućnosti, utemeljeni na razdoblju od više godina, te uzimajući u obzir pozitivna i negativna kretanja poslovanja Društva i Grupe, pri čemu se u obzir uzimaju mjerila za isplatu varijabilnih primitaka kako su utvrđena Politikom primitaka.

2.3. Primjena mjerila za ocjenu uspješnosti u pogledu primitaka pod 2.1. i 2.2.

Fiksni primici sastoje se od osnovne plaće i primjenjivih pogodnosti u skladu s točkom 4.3. Politike primitaka. Osnovna plaća nije utemeljena na radnom učinku, a usklađuje se s primicima koji se na tržištu plaćaju u usporedivim trgovačkim društvima, jer je cilj da osnovna plaća odražava zahtjeve uloge, te vještine i iskustvo potrebno za obavljanje te vrste poslova.

Varijabilni primitci namijenjeni su nagrađivanju radne uspješnosti člana Uprave, a uspješnost se utvrđuje na temelju ostvarenja financijskih i nefinancijskih ciljeva Društva i Grupe koji proizlaze iz dugoročne strategije poslovanja.

U svrhu ocjenjivanja ispunjavanja mjerila za isplatu varijabilnog primitka članova Uprave provedene su radnje kojima se utvrdio, odnosno ocijenilo da li su ostvareni ciljevi, odnosno ispunjena mjerila za isplatu varijabilnog dijela primitaka članovima Uprave. Unatoč provedenom utvrđivanju, odnosno vrednovanju ostvarenih rezultata, kao što je pojašnjeno u poglavlju 1.2. i 2.2. ovog Izvješća, zbog korištenja mjera iz programa Potpora za očuvanje radnih mjesta u djelatnostima pogođenima Koronavirusom (COVID – 19) varijabilni primitak za 2019. nije isplaćen.

3. USPOREDNI PRIKAZ GODIŠNJIH IZMJENA PRIMITAKA, REZULTATA DRUŠTVA I PROSJEČNIH PRIMITAKA RADNIKA ZAPOSLENIH NA PUNO RADNO VRIJEME

U 2020. godini, prosječni godišnji primitci članova Uprave iznosili su 987.283,22 kuna (bruto 1), konsolidirani poslovni prihodi iznosili su 615.466.498 kuna, konsolidirana dobit (gubitak) -126.997.279 kuna, a prosječni godišnji primici radnika zaposlenih na puno radno vrijeme iznosili su 121.306,07 kuna (bruto 1).

Kod izračuna prosječnog primitka radnika u obzir su uzeti fiksni dijelovi primitaka radnika (osnovna plaća i druge vrste pogodnosti kao što su primjerice naknada za troškove prijevoza, božićnica, regres i slično) i varijabilni dijelovi (kao što su godišnji bonusi, nagrade za radni učinak i slično). U prosječni primitak članova Uprave u obzir su također uzeti svi fiksni i varijabilni dijelovi primitaka isplaćeni tijekom navedenih razdoblja.

Politika primitaka Društva primjenjuje se od 1. siječnja 2020. godine. Tijekom 2020. godine došlo je do promjene u primicima članova Uprave. Naime, kao što je uvedno istaknuto, u sklopu plana za umanjivanje negativnog učinka pandemije COVID – 19 na rezultate Društva u razdoblju od 1. travnja do 30. rujna 2020. godine vršeno je umanjeno osnovnih mjesečnih plaća Uprave za 30%, dok varijabilni primici za rezultate poslovanja u 2019. godini nisu isplaćeni.

4. DIONICE I OPCJE NA DIONICE DRUŠTVA DODIJELIENE ČLANOVIMA UPRAVE KAO PRIMITAK

U skladu s Politikom primitaka godišnji i/ili višegodišnji bonus plaća se u novcu i/ili u dionicama Društva, odnosno dionicama povezanog društva koje su uključene u uređeno tržište, o čemu odlučuje Društvo.

Tijekom 2020. članu Uprave nije isplaćen godišnji i/ili višegodišnji bonus.

5. VRAĆANJE VARIJABILNIH DIJELOVA PRIMITAKA

U poslovnoj godini izvještavanja, Društvo nije podnosilo zahtjeve za povrat varijabilnih dijelova primitaka isplaćenih članu Uprave.

6. Odstupanje od politike primitaka

Kao što je pojašnjeno u poglavlju 1.2 i 2. ovog izvješća, u razdoblju od 1. travnja do 30. rujna 2020. godine vršeno je umanjeње osnovnih mjesečnih plaća Uprave za 30%, dok varijabilni primici za rezultate poslovanja u 2019. godini nisu isplaćeni.

7. Primici članova Nadzornog odbora

Nadzorni odbor je u 2020. godini utvrdio Politiku primitaka kojom se definirao sustav nagrađivanja članova Uprave. Pored toga, Nadzorni odbor Društva nadzirao je učinkovitost rada Uprave, kao i usklađenost njihova rada s dugoročnim interesima Društva, te višegodišnjim poslovnim planovima.

Članovi Nadzornog odbora koji su tijekom 2020. obnašali tu dužnost:

mr. sc. Ante Vlahović, predsjednik
mr. sc. Hrvoje Patajac, zamjenik predsjednika
Roberto Škopac, član
Josip Etinger, član
Nenad Drandić, član, predstavnik radnika

Odluku o visini nagrade članovima Nadzornog odbora donosi Glavna skupština Društva. Glavna skupština Društva takvu odluku nije donijela, stoga članovima Nadzornog odbora nije isplaćena nikakva nagrada.

8. Odluka glavne skupštine od 07.07.2020. godine

Na Glavnoj skupštini Društva održanoj 07.07.2020., na kojoj su prisustvovali dioničari, s dionicama koje predstavljaju 89,46% temeljnog kapitala koji daje pravo glasa, većinom od 89,46% temeljnog kapitala zastupljenog na Skupštini koji daje pravo glasa, donesena je Odluka kojom se odobrava tekst Politike primitaka od 22.05.2020., a koju je Nadzorni odbor dostavio Glavnoj skupštini Društva sukladno članku 247.a stavku 2. ZTD-a. Tijekom rasprave nije bilo primjedbi na tekst Politike primitaka. Nakon donesene Odluke Glavne skupštine, Društvo je usvojenu Politiku primitaka učinilo javno dostupnom bez naknade objavom na internet stranicama Društva.

9. ZAVRŠNE ODREDBE

Izvešće o primicima ispitano je od strane revizora PricewaterhouseCoopers d.o.o. koji je utvrdio usklađenost podataka s podacima koji su obvezni sukladno članku 272.r ZTD-a. U tom smislu, revizor je izradio Izvešće o ispitivanju izvješća o primicima, koje se prilaže Izvješću o primicima i čini njegov sastavni dio.

Izvešće o primicima Društva, zajedno s Izvešćem o ispitivanju izvješća o primicima od revizora [•], dostavlja se na odobrenje Glavnoj skupštini Društva. Nastavno na odobrenje Glavne skupštine Društva, Društvo će objaviti i učiniti besplatno dostupnim na svojim internetskim stranicama Izvešće o primicima i Izvešće o ispitivanju izvješća o primicima od revizora PricewaterhouseCoopers d.o.o. na razdoblje od deset godina.

MAISTRA d.d.

ČLAN UPRAVE
TOMISLAV POPOVIĆ



Maistra d.d. ®
Hotelejerstvo i turizam
Rovinj, Obala Vlastića s Nazora 6

PREDSJEDNIK NADZORNOG ODBORA
MR. ANTE VLAHOVIĆ



Prilog:

Neovisno izvješće s izražavanjem ograničenog uvjerenja o Izvješću o primicima za 2020. godinu,
PricewaterhouseCoopers d.o.o. , datum 17. svibnja 2021.

Neovisno izvješće s izražavanjem ograničenog uvjerenja o Izvješću o primicima za 2020. godinu

Upravi i Nadzornom odboru društva MAISTRA d.d.

Predmet ispitivanja

Na temelju odredbi članka 272.r stavka 3. Zakona o trgovačkim društvima i ugovora zaključenog s društvom MAISTRA d.d. („Društvo“), obavili smo angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja priloženog Izvješća o primicima 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 stavcima 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.
Heinzlova 70, Zagreb
17. svibnja 2021.



Tamara Mačašović
Član Uprave, ovlašteni revizor