

KD d. d.
Dunajska cesta 63
1000 Ljubljana

POROČILO O PREJEMKIH ORGANOV VODENJA IN NADZORA V LETU 2021

To poročilo o prejemkih organov vodenja in nadzora v družbi KD d. d. v letu 2021 je pripravljeno na podlagi 294.b člena Zakona o gospodarskih družbah (»ZGD-1«). Družba KD d. d. do dneva sestave Poročila o prejemkih organov vodenja in nadzora v družbi KD d. d. v letu 2021 še ni predložila politike prejemkov v glasovanje skupščini delničarjev za odobritev kot to določa 294. a člen ZGD-1. Uveljavitev določbe 294.a člena ZGD-1 je bila dne 24. 8. 2021, pri čemer je bila redna skupščina družbe KD d. d. dne 9. 8. 2021. Do dne 24. 8. 2021 skupščina delničarjev ni imela zakonske pristojnosti za glasovanje o politiki prejemkov. Politika prejemkov bo tako predmet skupščinskega odločanja na naslednji redni skupščini delničarjev družba KD d. d. Združenje nadzornikov Slovenije je v zvezi z implementacijo novega 294.a člena ZGD-1 sprejelo in objavilo enako stališče, ki družbam priporoča sprejem skupščinskega sklepa o potrditvi politike prejemkov na prvi redni skupščini po uveljavitvi 294. a člena ZGD-1.

Glede na podana pojasnila poročilo o prejemkih in skladnost prejemkov temelji na:

- skladnosti prejemkov članov upravnega odbora s sklepom, sprejetim pod točko 5. »Določitev plačila članom upravnega odbora, plačila oziroma povračila stroškov članom upravnega odbora in plačila članom komisij upravnega odbora« na 15. skupščini delničarjev družbe KD d. d. z dne 9. 11. 2009;
- skladnosti prejemkov članov posloводства – izvršnega direktorja v skladu s sklenjeno pogodbo o zaposlitvi;
- skladnosti prejemkov članov organov vodenja in nadzora z določbami Kodeksa upravljanja Skupine KD.

Družba ocenjuje, da so prejemki članov organov vodenja in nadzora skladni s cilji korporativnega upravljanja in posledično cilji delovanja družb v Skupini KD.

1. Prejemki članov upravnega odbora

Člani upravnega odbora so v letu 2021 prejeli naslednje fiksne prejemke:

Ime in priimek	Bruto poslovođenje	Premija za zavarovanje odgovornosti direktorjev	Neto poslovođenje
Milan Knežević	10.000 EUR	154 EUR	6.977 EUR
Tomaž Butina	6.800 EUR	0 EUR	4.776 EUR
Matija Gantar	6.800 EUR	0 EUR	4.776 EUR
Katarina Valentinčič Istenič	6.800 EUR	0 EUR	4.776 EUR
Aleksander Sekavčnik	6.800 EUR	0 EUR	4.776 EUR

Višina plačil članov upravnega odbora ni odvisna od uspešnosti poslovanja družbe, zato člani upravnega odbora ne prejemajo variabilnih plačil.

Člani upravnega odbora so v letu 2021 v odvisnih družbah Skupine KD prejeli naslednje fiksne prejemke:

Ime in priimek	Bruto poslovođenje	Prejemki revizijske komisije	Premija za zavarovanje odgovornosti direktorjev
Milan Knežević	0 EUR	0 EUR	0 EUR
Tomaž Butina	72.000 EUR	1.313 EUR	154 EUR
Matija Gantar	72.000 EUR	0 EUR	154 EUR
Katarina Valentinčič Istenič	72.000 EUR	1.155 EUR	154 EUR
Aleksander Sekavčnik	86.000 EUR	0 EUR	154 EUR

Višina plačil članov upravnega odbora ni odvisna od uspešnosti poslovanja odvisne družbe, zato člani upravnega odbora ne prejemajo variabilnih plačil. Člani revizijske komisije za svoje delo prejemajo sejnine, ki so odvisne od udeležbe posameznega člana na sejah komisije.

2. Prejemki revizijske komisije

Člani revizijske komisije so v letu 2021 prejeli naslednje prejemke:

Ime in priimek	Bruto sejnina	Neto sejnina
Tomaž Butina, predsednik RK	1.313 EUR	955 EUR
Franc Počivavšek, član RK	1.050 EUR	764 EUR
Katarina Valentinič Istenič, članica RK	1.155 EUR	840 EUR

Člani revizijske komisije za svoje delo prejemajo sejnine, ki so odvisne od udeležbe posameznega člana na sejah komisije.

3. Prejemki posloводства

3.1. Plača

Plača izvršnega direktorja je v ustreznem sorazmerju s pooblastili, nalogami, izkušnjami in odgovornostmi, ter splošnimi pogoji na trgu.

Direktor je v letu 2021 prejel naslednje fiksne prejemke za plačo:

Ime in priimek	Bruto plača	Neto plača
Aleksander Sekavčnik, izvršni direktor	45.000 EUR	28.561 EUR

Glede na leto 2020 se fiksna bruto plača izvršnega direktorja ni spremenila. Izvršni direktor v letih 2020 in 2021 ni prejel variabilnih prejemkov. Prav tako ni prišlo do povračil variabilnih prejemkov, saj pogoji niso bili izpolnjeni.

3.2. Drugi prejemki

Izvršni direktor je v letu 2021 prejel naslednje prejemke in bonitete:

3.2.1. PDPZ

Ime in priimek	PDPZ neto
Aleksander Sekavčnik, izvršni direktor	316 EUR

3.2.2. Regres za letni dopust

Ime in priimek	Bruto regres	Neto regres
Aleksander Sekavčnik, izvršni direktor	1.977 EUR	1.977 EUR

3.2.3. Božičnica

Ime in priimek	Božičnica bruto	Božičnica neto
Aleksander Sekavčnik, izvršni direktor	500 EUR	292 EUR

3.2.4. Prehrana

Ime in priimek	Neto
Aleksander Sekavčnik, izvršni direktor	1.469 EUR

3.2.5. Prevoz

Ime in priimek	Neto
Aleksander Sekavčnik, izvršni direktor	419 EUR

Družba ne zagotavlja delnic in delniških opcij članom posloводства.

Izvršni direktor ni prejel finančnih ugodnosti oziroma dajatev ali storitev, ki jih je izvršnemu direktorju v zvezi z njegovo dejavnostjo izvršnega direktorja odobrila ali v poslovnem letu zagotovila tretja oseba.

V letu 2021 ni prenehala funkcija nobenemu izvršnemu direktorju in ni bilo izplačil za primer rednega ali predčasnega prenehanja opravljanja funkcije.

Izvršni direktor je edina zaposlena oseba na družbi v zadnjih 5 poslovnih letih.

Ljubljana, 25. april 2022

KD d. d.



Aleksander Sekavčnik

Izvršni direktor



KD, finančne družbe, d.d.
Dunajska cesta 63, SI-1000 Ljubljana

03



KPMG SLOVENIJA, podjetje za revidiranje, d.o.o.
Železna cesta 8a
SI-1000 Ljubljana
Slovenija

Telefon: +386 (0) 1 420 11 60
Internet: <http://www.kpmg.si>

Poročilo neodvisnega revizorja o omejenem zagotovilu

Lastniku družbe KD, finančna družba, d.d.

Na podlagi pogodbe, sklenjene z družbo KD, finančna družba, d.d. (v nadaljevanju "družba"), smo pregledali priloženo Poročilo o prejemkih članov vodenja in nadzora za poslovno leto 2021, ki ga je pripravilo poslovodstvo družbe dne 25. aprila 2022 in prikazuje vsa izplačila

prejemkov članom vodenja in nadzora v poslovnem letu, ki se je končalo na dan 31. december 2021, kot to zahteva 294.b člen Zakona o gospodarskih družbah (ZGD-1) (v nadaljevanju "Poročilo o prejemkih").

Odgovornosti posloводства in organov nadzora za Poročilo o prejemkih

Posloводство in organi nadzora so odgovorni za pripravo Poročila o prejemkih na podlagi določil 294.b člena Zakona o gospodarskih družbah (ZGD- 1), in za tako notranje

kontroliranje, kot je potrebno v skladu z odločitvijo posloводства, da omogoči njegovo pripravo na način, da ne vsebuje pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake.

Revizorjeva odgovornost

Naša odgovornost je, da izrazimo sklep o omejenem zagotovitju za Poročilo o prejemkih na podlagi postopkov, ki smo jih opravili, in dokazov, ki smo jih pridobili. Naš posel dajanja omejenega zagotovitja smo opravili v skladu z Mednarodnim standardom dajanja zagotovit 3000 (Prenovljen) - Posli dajanja zagotovit razen revizij ali preiskav računovodskih informacij iz preteklosti (MSZ 3000 (Prenovljen)) , ki ga je izdal Odbor za

Mednarodne standarde revidiranja in dajanja zagotovit. Ta standard zahteva, da posel načrtujemo in izvajamo tako, da pridobimo omejeno zagotovitje o tem, da nismo opazili ničesar, zaradi česar bi verjeli, da Poročilo o prejemkih vsebuje pomembno napačne navedbe, med drugim z vidika skladnosti z zahtevami 294.b člena Zakona o gospodarskih družbah (ZGD-1) in točnosti navedb, vse ob upoštevanju opredeljenih sodil v nadaljevanju.

Opredelitev sodil

Pri izvajanju postopkov smo presojali ali Poročilo o prejemkih, ki ga je pripravilo posloводство družbe za poslovno leto končano

31. decembra 2021, vsebuje podatke v skladu z 2. in 3. odstavkom 294.b člena Zakona o gospodarskih družbah (ZGD- 1).

Naša neodvisnost in obvladovanje kakovosti

Delovali smo v skladu z zahtevami glede neodvisnosti in etičnimi zahtevami Kodeksa etike za računovodske strokovnjake (Code of Ethics for Professional Accountants) , ki ga je izdal Odbor za Mednarodne standarde etike za računovodske strokovnjake (International Ethics Standards Board for Accountants). Kodeks je zasnovan na temeljnih načelih integritete, objektivnosti, strokovne usposobljenosti in dolžne skrbnosti, zaupnosti ter strokovnega vedenja.

Naše podjetje deluje v skladu z Mednarodnimi standardi obvladovanja kakovosti (MSOK 1) in skladno z njimi vzdržuje celovit sistem obvladovanja kakovosti, vključno z dokumentiranimi politikami in postopki glede skladnosti z etičnimi zahtevami, poklicnimi standardi in veljavnimi pravnimi ter regulativnimi zahtevami.

Povzetek opravljenega dela

V okviru obsega opravljenega dela smo med drugim izvedli naslednje postopke:

- pridobili smo razumevanje notranjih kontrol družbe, procesov in sistemov za pripravo Poročila o prejemkih;
- na podlagi vzorca smo vhodne podatke, razkrite v Poročilu o prejemkih, uskladili s podporno dokumentacijo, ki nam jo je posredovala družba;
- pri članih uprave in nadzornega sveta smo opravili poizvedbe glede Poročila o prejemkih;
- Poročilo o prejemkih smo prebrali in potrdili, da so predstavitve v Poročilu o prejemkih usklajene z zahtevami 294.b

člena Zakona o gospodarskih družbah (ZGD- 1).

Narava in obseg naših postopkov sta bila določena glede na oceno tveganja in našo strokovno presojo, da bi pridobili omejeno zagotovitje, in ne vključuje mnenja o ustreznosti politike prejemkov družbe.

Pri poslih dajanja omejenega zagotovitja so postopki zbiranja dokazov bolj omejeni kot pri poslih dajanja sprejemljivega zagotovitja, zato je danega manj zagotovitja kot pri poslu dajanja sprejemljivega zagotovitja oziroma revidiranja.

Menimo, da pridobljeni dokazi zadoščajo in so ustrezna podlaga za naš sklep.

Poudarjene zadeve

Opozarjamo na pojasnilo v prvi točki v Poročila o prejemkih, ki med drugim navaja, da so prejemki članov uprave družbe v skladu s pogoji, določenimi v Zakonu o prejemkih poslovodnih oseb v gospodarskih družbah v večinski lasti Republike Slovenije in samoupravnih lokalnih skupnostih (Ur. l. RS, št. 21/10, s spremembami in dopolnitvami) in Pravili za določanje vsebine pogodb o zaposlitvi predsednika uprave in članov uprave družbe glede prejemkov in drugih pravic. O

višini prejemkov članov nadzornega sveta odloča skupščina s sklepom.

Nadalje je v prvi točki Poročila o prejemkih navedeno, da družba še ni sprejela politike prejemkov članov uprave in nadzornega sveta v skladu z drugim odstavkom 294.a člena ZGD-1, kar pa načrtuje izvesti na naslednji skupščini družbe.

Naš sklep v zvezi s to zadevo ni prilagojen.

Revizorjev sklep

Na podlagi opravljenih postopkov in pridobljenih dokazov potrjujemo, da nismo opazili ničesar, zaradi česar bi verjeli, da Poročilo o prejemkih, ki ga je pripravilo poslovodstvo družbe za leto končano 31. decembra 2021, ne vsebuje podatkov, ki so

v vseh pomembnih vidikih usklajeni z 2. in 3. odstavkom 294.b člena Zakona o gospodarskih družbah (ZGD- 1).

V imenu revizijske družbe

KPMG SLOVENIJA,
podjetje za revidiranje, d.o.o.



Nevenka Kržan
pooblaščená revizorka
direktorica

Ljubljana, 26. april 2022

KPMG Slovenija, d.o.o.
1