

2022

**POROČILO O PREJEMKIH ČLANOV
ORGANOV VODENJA IN NADZORA
DRUŽBE LUKA KOPER, D. D.**

Luka Koper, d. d.

1 Uvodno

Na podlagi 294.b člena Zakona o gospodarskih družbah (v nadaljevanju ZGD-1), družba Luka Koper, d. d. podaja poročilo o prejemkih organov vodenja in nadzora za poslovno leto 2022.

Člani organov vodenja in nadzora so v poslovnem letu 2022 prejeli prejemke, ki so bili izplačani na podlagi pogodb o zaposlitvi za poslovanje družbe, pripadajočih aneksov za spremenljivi del plačila ter sporazuma o predčasnem prenehanju mandata. Prejemke za člane nadzornega sveta in njegovih komisij je družba izplačala na podlagi skupščinskega sklepa z dne 28. 12. 2017, sprejetega na 29. skupščini družbe, za zunanje člane komisij pa na podlagi sprejetih sklepov nadzornega sveta.

Vsa izplačila prejemkov v poslovnem letu 2022 so bila skladna s Politiko prejemkov članov uprave in nadzornega sveta družbe Luka Koper, d. d., odobreno na 34. skupščini družbe dne 29. 6. 2021.

2 Organ vodenja

2.1 Predstavitev

Luka Koper, d. d. nudi storitve na področju pristaniškega sektorja, ki kot pomemben člen na področju logistike predstavlja zelo kompleksno dejavnost, ki je v nenehnem razvoju in v okviru katerega obstaja velika mednarodna konkurenca. Sprejeta Politika prejemkov v okvirih zakonskih omejitev spodbuja k izvrševanju poslovne strategije za dolgoročni razvoj ter k doseganju temeljnih ciljev v širšem gospodarskem okolju, v katerem družba deluje.

Prejemki organov vodenja so v ustreznem sorazmerju s pooblastili, nalogami in izkušnjami ter odgovornostmi posameznega člana uprave in so sestavljeni iz osnovnega bruto plačila ter spremenljivega dela plačila z upoštevanjem Politike prejemkov. Struktura prejemkov predstavlja ustrezno ravnovesje med fiksnim in spremenljivim delom. Osnovno plačilo za predsednika uprave znaša največ petkratnik povprečne bruto plače v Skupini Luka Koper, za ostale člane uprave osnovno plačilo ne more preseči 90 % bruto plače predsednika uprave v ustreznem sorazmerju s pooblastili, nalogami, izkušnjami, odgovornostjo, obsegom dela ter velikostjo in finančnim stanjem družbe.

Organ vodenja družbe v skladu s statutom predstavlja uprava. Na dan 1. 1. 2022 so upravo sestavljali, predsednik uprave Boštjan Napast, član uprave Robert Rožac ter član uprave – delavski direktor Vojko Rotar. Dne 1. 7. 2022 je funkcijo članice uprave nastopila Nevenka Kržan. Dne 11. 11. 2022 je bil z mesta člana uprave odpoklican Robert Rožac, kateremu je posledično pogodba o zaposlitvi prenehala 31. 12. 2022.

2.2 Osnovno bruto plačilo članov uprave

Osnovno bruto plačilo (v nadaljnjem besedilu: osnovno plačilo ali osnovna plača) članov uprave sestavljajo vsi dodatki (dodatek za delovno dobo, dodatek za dodatno usposobljenost in fleksibilnost, dodatki, ki izhajajo iz prerazporeditve delovnega časa, dodatek za deficitarne

poklice, dodatek za rast dodane vrednosti itd.), ki so že vključeni v osnovno plačilo, pri tem pa je osnovno plačilo določeno v razmerju s povprečno plačo, izplačano v družbah Skupine Luka Koper v predhodnem poslovnem letu.

V letu 2022 so člani uprave prejeli skupaj osnovne bruto plače v višini 581.383 evrov, medtem ko v poslovnem letu 2021 589.940 evrov. Osnovni bruto prejemki so razkriti v Tabeli 1 tega dokumenta, pod Fiksni prejemki – bruto (1).

2.3 Spremenljivi prejemek članov uprave

Spremenljivi del plačila za uspešnost poslovanja (v nadaljnjem besedilu: spremenljivi prejemek) znaša do 30 % letne izplačane osnovne plače, kar znaša največ 3,6-kratnik povprečne osnovne mesečne plače člana uprave v ocenjevanem poslovnem letu.

Za prejemke v letu 2022 so bila opredeljena naslednja merila za določitev spremenljivega dela prejemkov članov uprave, odvisna od doseganja načrtovanih kvantitativnih in kvalitativnih kriterijev v letu 2021, in sicer:

KVANTITATIVNA MERILA:

1. Čisti prihodki od prodaje iz naslova tržne dejavnosti Skupine Luka,
2. EBITDA (Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) Skupine Luka Koper – merilo odraža uspešnost poslovanja podjetja in je približek denarnega toka poslovanja. Prikazuje sposobnost pokrivanja odpisov vrednosti in drugih odhodkov, ki niso povezani s poslovnimi odhodki.
3. ROE (Return on Equity) Skupine Luka Koper – Čista dobičkonosnost kapitala prikazuje uspešnost poslovanja pri povečanju vrednosti podjetja za lastnike oziroma delničarje,
4. Dodane vrednosti na zaposlenega (produktivnost) Skupine Luka Koper,
5. Izdatki za naložbe Luke Koper, d. d.,
6. Dosežen pretovor v tonah (ladijski ter polnjenje in praznjenje kontejnerjev) družbe Luka Koper, d. d.

Dodatno so bila določena še tri KVALITATIVNA MERILA, in sicer:

7. Število poškodb (nezgod pri delu) v Luki Koper d. d., Luki Koper INPO d. o. o. in pri zaposlitvenih agencijah.
8. Uresničevanje ciljev družbene odgovornosti, priporočil notranje revizije ter ukrepov obvladovanja tveganj v letu 2021 ter
9. Implementacija projektov v družbi Luka Koper, d. d.

Od navedenih devetih meril so bili kriteriji v celoti doseženi pri štirih, delno doseženi pri dveh in nedoseženi prav tako pri dveh merilih.

Spremenljivi del prejemkov spodbuja k dobremu in odgovornemu delu, motivaciji po uspešnem poslovanju, doseganju rezultatov ter družbeno odgovornemu ravnanju. Po koncu vsakega poslovnega leta glede na izpolnjevanje predhodno določenih kriterijev član uprave pridobi pravico do izplačila 50 % spremenljivega prejemka, ki se izvrši takoj, izplačilo preostalih 50 % pa se odloži za najmanj dve leti. Če članu uprave poteče mandat pred potekom obdobja odloga izplačila, je upravičen do izplačila odloženega spremenljivega prejemka ob izteku mandata.

Spremenljivi prejemki so razkriti v Tabeli 1 tega dokumenta pod Spremenljivi prejemki – bruto (2), in sicer se delijo na izplačane in odložene.

2.4 Drugi prejemki in ugodnosti članov uprave

Člani uprave družbe so upravičeni še do drugih prejemkov in ugodnosti, navedenih v Politiki prejemkov, in sicer: koriščenje službenega vozila, izobraževanja, članarine v stanovskih organizacijah oziroma strokovnih združenj, opravljanje letnega menedžerskega pregleda, regres za letni dopust, povračilo stroškov prevoza na delo in z dela, povračilo za prehrano med delom, povračilo stroškov in dnevnic na službenih potovanjih, jubilejne nagrade, uporaba službenega mobilnega telefona v zasebne namene, plačilo premije prostovoljnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, zavarovanje za sprejete odgovornosti članov uprav (D & O zavarovanje) ob upoštevanju odbitne franšize, ki jo predpisuje vsakokrat veljavna zakonodaja.

Drugi prejemki so razkriti v Tabeli 1 tega dokumenta pod Bonitete in druge pravice (3).

2.5 Drugo

Člani uprave so upravičeni tudi do odpravnine, ki ne more presegati šestkratnega osnovnega mesečnega plačila člana uprave družbe. Članu uprave odpravnina ne more biti izplačana, če je bil odpoklican iz razlogov določenih v prvi, drugi ali tretji alineji drugega odstavka 268. člena ZGD-1 in/ali če sam odstopi s funkcije oziroma odpove pogodbo o poslovanju in/ali v primeru, če se po prenehanju funkcije oziroma pogodbe o poslovanju zaposli v družbi, ter v drugih primerih, ko vsakokrat veljavna zakonodaja ne dopušča izplačila odpravnine.

Odpravnine so razkrite v Tabeli 1 pod Odpravnine, izpolnitev konkurenčne klavzule, druga plačila ob prenehanju funkcije (4).

2.6 Način izplačila

Družba izplačuje vse prejemke članom uprave izključno v denarni obliki, brez uporabe izplačil prejemkov v obliki delnic oziroma delniških opcij.

Tabela 1: Prejemki članov uprave v poslovnem letu 2022 in 2021

Ime in priimek	Funkcija in mandat (predsednik, član)	Leto	Fiksni prejemki - bruto	Spremenljivi prejemki - bruto		Bonitete in druge pravice	Opravnine, izpolnitev konkurenčne klavzule, druga plačila ob prenehanju funkcije	Vračilo izplačane nagrade - "claw-back"	Malusi (vračila prejemkov)	Skupaj bruto 8=1+2+4+5-6-7	Razmerje spremenljivih prejemkov iz finančnih in nefinančnih meril 9	Razmerje fiksnih in spremenljivih prejemkov 10	Razmerje do povprečne plače zaposlenih (večkratnik)	
				Izplačani	Odloženi								Družba	Skupina
			1	2	3	4	5	6	7		9	10		11
Boštjan Napast	predsednik uprave od 3. 12. 2021	2022	182.958	0	0	6.414	0	0	0	189.372			3,82	3,87
		2021	0	0	0	167	0	0	0	167				0,00
Dimitrij Zadel	predsednik uprave od 29. 12. 2017 do 15. 11. 2021	2022	0	30.855	0	0	0	0	0	30.855	75% / 25%	65,08% / 34,92%	0,62	0,63
		2021	160.779	86.274	0	6.888	83.681	0	0	337.622	75% / 25%		5,84	5,91
Irma Gubanec	članica uprave od 29. 12. 2017 do 15. 11. 2021	2022	0	27.234	0	0	0	0	0	27.234	75% / 25%	64,98% / 35,02%	0,55	0,56
		2021	144.202	77.709	0	8.147	75.398	0	0	305.456	75% / 25%		5,29	5,36
Metod Podkrižnik	član uprave od 29. 12. 2017 do 15. 11. 2021	2022	0	27.758	0	0	0	0	0	27.758	75% / 25%		0,56	0,57
		2021	144.646	77.561	0	12.786	75.379	0	0	310.372	75% / 25%	65,09% / 34,91%	5,40	5,47
Nevenka Kržan	članica uprave od 1. 7. 2022	2022	69.992	0	0	4.448	0	0	0	74.440			1,50	1,52
		2021	163.294	1.988	0	11.249	0	0	0	176.531	75% / 25%	98,80% / 1,20%	3,56	3,61
Robert Rožac	član uprave od 16. 11. 2021 do 31. 12. 2022	2022	6.267	0	0	886	0	0	0	7.154			0,16	0,17
		2021	165.140	27.615	29.654	9.221	0	0	0	201.976	75% / 25%	74,25% / 25,75%	4,67	4,73
Vojko Rotar	član uprave - delavski direktor od 16. 2. 2018	2022	134.047	34.257	28.944	9.844	0	0	0	178.147	75% / 25%	67,96% / 32,04%	4,76	4,82
		2021	581.383	115.450	29.654	31.333	0	0	0	728.166				
	Skupaj	2022	589.940	275.801	28.944	38.718	234.458	0	0	1.138.918				

Tabela 2: Primerjava prejemkov članov uprave v zadnjih petih letih

Letna sprememba	2018/2017	2019/2018	2020/2019	2021/2020	2022/2021	2022 (absolutni znesek tekočega poročevalskega leta)
Prejemki članov uprave						
Dimitrij Zadel, predsednik uprave od 29. 12. 2017 do 15. 11. 2021		1,29	0,82	1,78	0,09	30.855
Metod Podkrižnik, član uprave od 29. 12. 2017 do 15. 11. 2021		1,30	0,83	1,74	0,09	27.758
Irma Gubanec, članica uprave od 29. 12. 2017 do 15. 11. 2021		1,28	0,82	1,76	0,09	27.234
Boštjan Napast, predsednik uprave od 3. 12. 2021					1.130,85	189.372
Robert Rožac, član uprave od 16. 11. 2021					24,67	176.531
Nevenka Kržan, članica uprave od 1. 7. 2022						74.440
Vojko Rotar, član uprave - delavski direktor od 1. 3. 2018		1,53	0,84	1,13	1,13	201.976
Poslovanje Skupine						
Čisti prihodki od prodaje	1,07	1,01	0,92	1,09	1,37	313.462.636
Poslovni izid iz poslovanja - EBIT	1,90	0,65	0,74	0,94	2,65	83.114.534
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo - EBITDA	1,52	0,74	0,85	0,99	1,87	114.602.528
Dobičkonosnost prihodkov iz poslovanja - ROS (v %)	1,78	0,64	0,81	0,86	1,93	0,27
EBITDA marža (v %)	1,42	0,73	0,92	0,91	1,37	0,37
Čisti poslovni izid	1,71	0,68	0,79	0,99	2,33	74.159.799
Čista dobičkonosnost kapitala - ROE (v %)	1,71	0,68	0,79	0,99	2,16	0,15
Povprečni prejemki ostalih zaposlenih v družbi in Skupini*						
Zaposleni v družbi*	1,03	0,88	0,97	1,12	1,14	49.564
Zaposleni v Skupini*	1,03	0,90	0,98	1,11	1,14	48.954

*Povprečna plača zaposlenih v družbi in Skupini Luka Koper je pripravljena na podlagi podatkov izkaza poslovnega izida za poslovno leto 2022, medtem ko so ostali podatki pripravljene na podlagi izplačanih prejemkov. Iz primerjave izhaja, da ni bistvenih razlik.

3 Organ nadzora

3.1 Predstavitev

V skladu s statutom družbe je organ nadzora družbe nadzorni svet, ki ga sestavlja devet članov. Člane, ki so predstavniki kapitala, imenuje skupščina družbe. Člane, predstavnike zaposlenih, imenuje svet delavcev, skupščina družbe pa se z njihovim imenovanjem seznani. Mandat člana nadzornega sveta traja štiri leta. Zunanje člane komisij nadzornega sveta imenuje nadzorni svet.

Višino prejemkov članov nadzornega sveta je določila skupščina družbe s sklepom, sprejetim na 29. skupščini dne 28. 12. 2017. Prejemke zunanjih članov komisij nadzornega sveta določi nadzorni svet s sklepom, skladno z določili Politike prejemkov, in velja do preklica oziroma spremembe. Prejemki članov nadzornega sveta in članov komisij nadzornega sveta so skladni z naravo njihovega dela in niso odvisni od prejemkov uprave in zaposlenih v družbi, prav tako ne od uspešnosti poslovanja družbe.

3.2 Prejemki nadzornega sveta

Člani nadzornega sveta prejemajo osnovno plačilo za opravljanje funkcije člana nadzornega sveta in njegovih komisij, poleg tega pa še morebitna doplačila za posebne naloge v sorazmernih mesečnih izplačilih, do katerih so upravičeni, dokler opravljajo to funkcijo in/ali posebno nalogo. Poleg navedenega so upravičeni do sejin za udeležbo na sejah nadzornega sveta in komisij ter povračila stroškov, ki nastanejo v povezavi z njihovim delom v nadzornem svetu, povračila stroškov izobraževanj, plačila članarin v stanovskih organizacijah/strokovnih združenjih ter plačila premije za zavarovanje odgovornosti člana nadzornega sveta.

Člani nadzornega sveta in njegovih komisij so v letih 2022 in 2021 prejeli prejemke, ki so podrobneje razkriti v Tabeli 3. V Tabeli 4 so smiselno prikazani podatki za člane nadzornega sveta v zadnjih petih letih.

Med prejemki članov nadzornega sveta so izkazani tudi prejemki, ki so jih nekateri člani nadzornega sveta prejeli od odvisne družbe Luka Koper INPO, d. o. o. v višini 18.282 evrov (Prejemki od katere koli družbe v Skupini (4)). Navedena odvisna družba je od 1. 1. 2020 opredeljena kot subjekt javnega interesa in kot taka, skladno z ZGD-1 dolžna imenovati nadzorni svet oziroma revizijsko komisijo. Pri tem je bila uporabljena zakonska izjema po kateri lahko naloge revizijske družbe v odvisni družbi opravlja revizijska komisija obvladujoče družbe in v tej vlogi so člani revizijske komisije nadzornega sveta prejeli plačilo za opravljeno delo in izplačilo sejin tudi pri odvisni družbi.

Tabela 4: Primerjava prejemkov članov nadzornega sveta v zadnjih petih letih

Letna sprememba	2018/2017	2019/2018	2020/2019	2021/2020	2022/2021	2022 (absolutni znesek tekočega poročevalskega leta)
Prejemki članov nadzornega sveta						
Uroš Ilič, predsednik od 1. 7. 2017 do 1. 7. 2021	2,70	0,92	0,88	0,68	0,00	0
Andraž Lipolt, namestnik predsednika od 1. 7. 2017 do 1. 7. 2021	2,18	0,92	0,92	0,66	0,00	0
Rado Antolovič, član od 1. 9. 2019 do 27. 4. 2022	1,12	0,61	0,33	1,54	0,36	11.949
Milan Jelenc, član od 1. 7. 2017 do 1. 7. 2021	2,11	1,11	0,88	0,69	0,00	0
Barbara Nose, članica od 1. 7. 2017 do 1. 7. 2021	2,27	1,06	0,89	0,68	0,00	0
Tamara Kozlovič, članica od 22. 8. 2019 do 12. 8. 2022			3,18	1,16	0,65	20.691
Mladen Jovičić, član od 8. 4. 2009	1,02	0,92	0,98	1,16	1,09	28.261
Mehrudin Vuković, član od 19. 1. 2020				1,34	0,96	23.796
Rok Parovel, član od 12. 9. 2016	1,21	1,01	0,80	1,18	1,18	32.196
Franci Matoz, predsednik od 2. 7. 2021					2,31	33.249
Nevenka Pergar Črešnar, namestnica predsednika od 2. 7. 2021					2,53	38.546
Andrej Koprivec, član od 2. 7. 2021					2,70	34.413
Božidar Godnjavec, član od 2. 7. 2021					2,57	37.209
Simon Kolenc, zunanji član od 12. 7. 2021					3,52	12.475
Simona Razvornik Škofič, zunanja članica od 22. 3. 2021 do 28. 5. 2021					0,00	0
Mateja Treven, zunanja članica od 23. 2. 2019 do 11. 7. 2021			1,31	0,68	0,00	0
Tomaž Benčnina, član od 7. 6. 2022						12.307

Uprava:

Predsednik uprave

Boštjan Napast

Članica uprave

Nevenka Kržan

Član uprave – delavski direktor

Vojko Rotar

Koper, 28.3.2023

POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA O OMEJENEM ZAGOTOVILU GLEDE POROČILA O PREJEMKIH

Delničarjem gospodarske družbe LUKA KOPER, d.d.

Na podlagi pogodbe, sklenjene z družbo LUKA KOPER, d.d. (v nadaljevanju "družba"), smo pregledali priloženo Poročilo o prejemkih članov organov vodenja in nadzora družbe LUKA KOPER, d.d. za poslovno leto 2022 (v nadaljevanju "Poročilo o prejemkih"), ki ga je pripravilo poslovodstvo družbe in prikazuje pregled prejemkov, vključno z vsemi ugodnostmi v kakršni koli obliki, ki jih je družba posameznemu članu organa vodenja in nadzora zagotovila v zadnjem poslovnem letu, ki se je končalo na dan 31. decembra 2022, kot to zahteva 294.b člen Zakona o gospodarskih družbah (v nadaljevanju "ZGD-1").

Odgovornosti poslovodstva in nadzornega sveta za poročilo

Poslovodstvo in nadzorni svet sta odgovorna za pripravo Poročila o prejemkih na podlagi določil 294.b člena ZGD-1, in za tako notranje kontroliranje, kot je potrebno v skladu z odločitvijo poslovodstva, da omogoči njegovo pripravo na način, da ne vsebujejo 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 zagotovila smo opravili v skladu z zahtevami 294.b člena ZGD-1 in z Mednarodnim standardom dajanja zagotovil 3000 (Prenovljen) - Posli dajanja zagotovil razen revizij ali preiskav računovodskih informacij iz preteklosti (MSZ 3000 (Prenovljen)), ki ga je izdal Odbor za Mednarodne standarde revidiranja in dajanja zagotovil. Ta standard zahteva, da posel načrtujemo in izvajamo tako, da pridobimo omejeno zagotovilo 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 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 poslovodstvo družbe za poslovno leto končano 31. decembra 2022, vsebuje informacije v skladu z 2. in 3. odstavkom 294.b člena ZGD-1. Pri izvajanju postopkov nismo preverjali točnosti razkritih podatkov, zato v zvezi s tem ne podajamo sklepov.

Naša neodvisnost in obvladovanje kakovosti

Delovali smo v skladu z zahtevami glede neodvisnosti in etičnimi zahtevami Mednarodnega kodeksa etike za računovodske strokovnjake (vključno z Mednarodnimi standardi neodvisnosti), 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 upravljanja kakovosti (MSUK 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;
- pridobili smo seznam oseb, za katere obstaja obveznost vključitve podatkov v Poročilo o prejemkih za pregledano poslovno leto ter preverili, ali so njihovi prejemki razkriti v Poročilu o prejemkih;
- Poročilo o prejemkih smo prebrali in preverili ali vsebuje vse podatke, kot jih zahtevata 2. in 3. odstavek 294.b člena ZGD-1.

Narava in obseg naših postopkov sta bila določena glede na oceno tveganja in našo strokovno presojo, da bi pridobili omejeno zagotovilo.

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

Verjamemo, da pridobljeni dokazi zadostna in ustrezna podlaga za naš sklep.

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 LUKA KOPER, d.d. za leto končano 31. decembra 2022, ne vsebuje podatkov, ki so v vseh pomembnih vidikih usklajeni z zahtevami 2. in 3. odstavka 294.b člena ZGD-1.

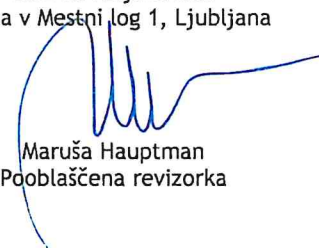
Namen poročila

Naše poročilo o omejenem zagotovitju je namenjeno izključno izpolnjevanju zahtev 294.b člena ZGD-1 in za vašo informacijo in ga ni dovoljeno uporabljati za druge namene. Naše poročilo se nanaša samo na Poročilo o prejemkih in se ne nanaša na računovodske izkaze družbe kot celote.

Ljubljana, 13. april 2023



BDO Revizija d.o.o.
Cesta v Mestni log 1, Ljubljana



Maruša Hauptman
Pooblaščenca revizorka

POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA O OMEJENEM ZAGOTOVILU GLEDE POROČILA O PREJEMKIH

Delničarjem gospodarske družbe LUKA KOPER, d.d.

Na podlagi pogodbe, sklenjene z družbo LUKA KOPER, d.d. (v nadaljevanju "družba"), smo pregledali priloženo Poročilo o prejemkih članov organov vodenja in nadzora družbe LUKA KOPER, d.d. za poslovno leto 2022 (v nadaljevanju "Poročilo o prejemkih"), ki ga je pripravilo poslovodstvo družbe in prikazuje pregled prejemkov, vključno z vsemi ugodnostmi v kakršni koli obliki, ki jih je družba posameznemu članu organa vodenja in nadzora zagotovila v zadnjem poslovnem letu, ki se je končalo na dan 31. decembra 2022, kot to zahteva 294.b člen Zakona o gospodarskih družbah (v nadaljevanju "ZGD-1").

Odgovornosti poslovodstva in nadzornega sveta za poročilo

Poslovodstvo in nadzorni svet sta odgovorna za pripravo Poročila o prejemkih na podlagi določil 294.b člena ZGD-1, in za tako notranje kontroliranje, kot je potrebno v skladu z odločitvijo poslovodstva, da omogoči njegovo pripravo na način, da ne vsebujejo 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 zahtevami 294.b člena ZGD-1 in z Mednarodnim standardom dajanja zagotovitja 3000 (Prenovljen) - Posli dajanja zagotovitja razen revizij ali preiskav računovodskih informacij iz preteklosti (MSZ 3000 (Prenovljen)), ki ga je izdal Odbor za Mednarodne standarde revidiranja in dajanja zagotovitja. 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 ZGD-1 in točnosti navedb, vse ob upoštevanju opredeljenih sodil v nadaljevanju.

Opredeleitev sodil

Pri izvajanju postopkov smo presojali ali Poročilo o prejemkih, ki ga je pripravilo poslovodstvo družbe za poslovno leto končano 31. decembra 2022, vsebuje informacije v skladu z 2. in 3. odstavkom 294.b člena ZGD-1. Pri izvajanju postopkov nismo preverjali točnosti razkritih podatkov, zato v zvezi s tem ne podajamo sklepov.

Naša neodvisnost in obvladovanje kakovosti

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

Naše podjetje deluje v skladu z Mednarodnimi standardi upravljanja kakovosti (MSUK 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;
- pridobili smo seznam oseb, za katere obstaja obveznost vključitve podatkov v Poročilo o prejemkih za pregledano poslovno leto ter preverili, ali so njihovi prejemki razkriti v Poročilu o prejemkih;
- Poročilo o prejemkih smo prebrali in preverili ali vsebuje vse podatke, kot jih zahtevata 2. in 3. odstavek 294.b člena ZGD-1.

Narava in obseg naših postopkov sta bila določena glede na oceno tveganja in našo strokovno presojo, da bi pridobili omejeno zagotovilo.

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

Verjamemo, da pridobljeni dokazi zadostna in ustrezna podlaga za naš sklep.

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 LUKA KOPER, d.d. za leto končano 31. decembra 2022, ne vsebuje podatkov, ki so v vseh pomembnih vidikih usklajeni z zahtevami 2. in 3. odstavka 294.b člena ZGD-1.

Namen poročila

Naše poročilo o omejenem zagotovitju je namenjeno izključno izpolnjevanju zahtev 294.b člena ZGD-1 in za vašo informacijo in ga ni dovoljeno uporabljati za druge namene. Naše poročilo se nanaša samo na Poročilo o prejemkih in se ne nanaša na računovodske izkaze družbe kot celote.

Ljubljana, 13. april 2023



BDO Revizija d.o.o.
Cesta v Mestni log 1, Ljubljana



Maruša Hauptman
Pooblaščenca revizorka

POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA O OMEJENEM ZAGOTOVILU GLEDE POROČILA O PREJEMKIH

Delničarjem gospodarske družbe LUKA KOPER, d.d.

Na podlagi pogodbe, sklenjene z družbo LUKA KOPER, d.d. (v nadaljevanju "družba"), smo pregledali priloženo Poročilo o prejemkih članov organov vodenja in nadzora družbe LUKA KOPER, d.d. za poslovno leto 2022 (v nadaljevanju "Poročilo o prejemkih"), ki ga je pripravilo poslovodstvo družbe in prikazuje pregled prejemkov, vključno z vsemi ugodnostmi v kakršni koli obliki, ki jih je družba posameznemu članu organa vodenja in nadzora zagotovila v zadnjem poslovnem letu, ki se je končalo na dan 31. decembra 2022, kot to zahteva 294.b člen Zakona o gospodarskih družbah (v nadaljevanju "ZGD-1").

Odgovornosti poslovodstva in nadzornega sveta za poročilo

Poslovodstvo in nadzorni svet sta odgovorna za pripravo Poročila o prejemkih na podlagi določil 294.b člena ZGD-1, in za tako notranje kontroliranje, kot je potrebno v skladu z odločitvijo poslovodstva, da omogoči njegovo pripravo na način, da ne vsebujejo 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 zahtevami 294.b člena ZGD-1 in z Mednarodnim standardom dajanja zagotovitja 3000 (Prenovljen) - Posli dajanja zagotovitja razen revizij ali preiskav računovodskih informacij iz preteklosti (MSZ 3000 (Prenovljen)), ki ga je izdal Odbor za Mednarodne standarde revidiranja in dajanja zagotovitja. 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 ZGD-1 in točnosti navedb, vse ob upoštevanju opredeljenih sodil v nadaljevanju.

Opredeleitev sodil

Pri izvajanju postopkov smo presojali ali Poročilo o prejemkih, ki ga je pripravilo poslovodstvo družbe za poslovno leto končano 31. decembra 2022, vsebuje informacije v skladu z 2. in 3. odstavkom 294.b člena ZGD-1. Pri izvajanju postopkov nismo preverjali točnosti razkritih podatkov, zato v zvezi s tem ne podajamo sklepov.

Naša neodvisnost in obvladovanje kakovosti

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

Naše podjetje deluje v skladu z Mednarodnimi standardi upravljanja kakovosti (MSUK 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;
- pridobili smo seznam oseb, za katere obstaja obveznost vključitve podatkov v Poročilo o prejemkih za pregledano poslovno leto ter preverili, ali so njihovi prejemki razkriti v Poročilu o prejemkih;
- Poročilo o prejemkih smo prebrali in preverili ali vsebuje vse podatke, kot jih zahtevata 2. in 3. odstavek 294.b člena ZGD-1.

Narava in obseg naših postopkov sta bila določena glede na oceno tveganja in našo strokovno presojo, da bi pridobili omejeno zagotovilo.

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

Verjamemo, da pridobljeni dokazi zadostna in ustrezna podlaga za naš sklep.

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 LUKA KOPER, d.d. za leto končano 31. decembra 2022, ne vsebuje podatkov, ki so v vseh pomembnih vidikih usklajeni z zahtevami 2. in 3. odstavka 294.b člena ZGD-1.

Namen poročila

Naše poročilo o omejenem zagotovitju je namenjeno izključno izpolnjevanju zahtev 294.b člena ZGD-1 in za vašo informacijo in ga ni dovoljeno uporabljati za druge namene. Naše poročilo se nanaša samo na Poročilo o prejemkih in se ne nanaša na računovodske izkaze družbe kot celote.

Ljubljana, 13. april 2023



BDO Revizija d.o.o.
Cesta v Mestni log 1, Ljubljana



Maruša Hauptman
Pooblaščenca revizorka