

## IZVJEŠĆE O ČINJENIČNIM NALAZIMA

Predstavnicima društva Meritus ulaganja d.d. (u nastavku: „Društvo“):

Obavili smo postupke koje smo dogovorili s vama i koji su niže nabrojani u vezi s ispitivanjem Izvješća o primicima članova Uprave i Nadzornog odbora Meritus ulaganja d.d. za 2019. godinu, prikazanog u Prilogu 1 i sastavljenog od strane Uprave i Nadzorni odbora Meritus ulaganja d.d. dana 25. svibnja 2020. godine (u nastavku: „Izvješće o primicima“). Naš angažman je obavljen u skladu s Međunarodnim standardom za povezane usluge primjenjivim na angažmane za obavljanje dogovorenih postupaka. Postupci su obavljeni isključivo za potrebe ispitivanja usklađenosti Izvješća o primicima s člankom 272.r Zakona o trgovačkim društvima (NN 111/93, 34/99, 121/99, 52/00, 118/03, 107/07, 146/08, 137/09, 125/11, 152/11, 111/12, 68/13, 110/15 i 40/19) i sažeti su u nastavku:

- 1 Usporedili smo imena osoba upisanih u sudskom registru s imenima osoba navedenih u Izvješću o primicima kao trenutačni i bivši članovi Uprave i Nadzornog odbora odnosno izvršni direktori i članovi Upravnog odbora tijekom financijske godine koja završava 31. prosinca 2019. godine.
- 2 Usporedili smo mjesečne fiksne bruto I primitke predsjednika Uprave i člana Uprave definirane u potpisanim ugovorima o radu s bruto I primicima prema povezanim mjesečnim IP1 obrascima predsjednika Uprave i člana Uprave a koji su korišteni za izračun ukupnih primitaka.
- 3 Usporedili smo obračunate neto fiksne primitke predsjednika Uprave i člana Uprave s isplaćenim neto iznosima prema dostavljenim bankovnim izvodima.
- 4 Razgovarali smo s predsjednikom Uprave i članom Uprave, na dan zaprimanja izvješća o primicima ako je Društvo i na koji način zahtijevalo vraćanje varijabilnih dijelova primitaka. Ukoliko se procedurom ustanovi da je Društvo zahtijevao vraćanje varijabilnih dijelova primitaka usporediti ćemo popratne dokumente s navedenim iznosima u Izvješću o primicima.
- 5 Razgovarali smo s predsjednikom Uprave i članom Uprave, na dan zaprimanja izvješća o primicima ukoliko je predsjedniku Uprave i članu Uprave primitke isplatila ili mu se obvezala isplatiti u poslovnoj godini treća osoba u vezi s poslovima koje je obavljao kao član uprave, odnosno izvršni direktor. Ukoliko se procedurom ustanovi da je primjenjivo, usporediti ćemo popratne dokumente s navedenim iznosima u Izvješću o primicima.
- 6 Razgovarali smo s predsjednikom Uprave i članom Uprave, na dan zaprimanja izvješća o primicima ukoliko se Društvo obvezalo isplatiti primitke predsjedniku ili članu Uprave, odnosno izvršnom direktoru u slučaju prijevremenog prestanka članstva u Upravi, odnosno prestanka položaja izvršnog direktora i izmjene te pogodbe u prošloj poslovnoj godini. Ukoliko je primjenjivo, provjerit ćemo usklađenost podataka u ugovorima o radu za predsjednika i člana Uprave Društva s podacima navedenim u Izvješću o primicima.

Društvo upisano u sudski registar Trgovačkog suda u Zagrebu: MBS 030022053; uplaćen temeljni kapital: 44.900,00 kuna; direktori: Marina Tonžetić, Dražen Nimčević; poslovna banka: Zagrebačka banka d.d., Trg bana Josipa Jelačića 10, 10 000 Zagreb, ž. račun/bank account no. 2360000-1101896313; SWIFT Code: ZABHR2X IBAN: HR2723600001101896313; Privredna banka Zagreb d.d., Radnička cesta 50, 10 000 Zagreb, ž. račun/bank account no. 2340009-1110098294; SWIFT Code: PBZGHR2X IBAN: HR3823400091110098294; Raiffeisenbank Austria d.d., Petrinjska 59, 10 000 Zagreb, ž. račun/bank account no. 2484008-1100240905; SWIFT Code: RZBHHR2X IBAN: HR1024840081100240905.

Deloitte se odnosi na Deloitte Touche Tohmatsu Limited, skraćeno DTTL, poznat i pod nazivom „Deloitte Global“, pravnu osobu osnovanu prema pravu Ujedinjenog Kraljevstva Velike Britanije i Sjeverne Irske (izvorno „UK private company limited by guarantee“) i mrežu njegovih članova i s njima povezanih subjekata. DTTL i svaki njegov član su pravno odvojeni i samostalni subjekti. Usluge klijentima ne pruža DTTL. Detaljan opis DTTL-a i njegovih članova možete pronaći na adresi [www.deloitte.com/hr/o-nama](http://www.deloitte.com/hr/o-nama).

- 7 Razgovarali smo s predsjednikom Uprave i članom Uprave, na dan zaprimanja izvješća o primicima ukoliko se Društvo obvezalo isplatiti primitke predsjedniku ili članu Uprave ili izvršnom direktoru u slučaju redovitog prestanka članstva u Upravi ili prestanka položaja izvršnog direktora, gotovinsku vrijednost te ukupne obveze, iznos koji je Društvo izdvojilo za tu namjenu u prošloj poslovnoj godini ili se obvezalo izdvojiti, kao i izmjene te pogodbe u prošloj poslovnoj godini, uključujući pregled pripadajućih izračuna. Ukoliko je primjenjivo, provjerit ćemo usklađenost podataka u ugovorima o radu za predsjednika i člana Uprave Društva s podacima navedenim u Izvješću o primicima.
- 8 Razgovarali smo s predsjednikom Uprave i članom Uprave, na dan zaprimanja izvješća o primicima ukoliko se bivšem članu Uprave, odnosno izvršnom direktoru kojemu je članstvo u Upravi, odnosno položaj izvršnog direktora prešao u prošloj poslovnoj godini Društvo u vezi s time isplatilo primitke ili se obvezalo isplatiti iste. Ukoliko je primjenjivo, točnost podataka potvrdit ćemo čitanjem odluke Društva i uspoređivanjem s podacima navedenim u Izvješću o primicima.

U nastavku iznosimo naše nalaze:

- a) U vezi s točkom 1, nismo ustanovili odstupanja.
- b) U vezi s točkom 2, nismo ustanovili odstupanja.
- c) U vezi s točkom 3, nismo ustanovili odstupanja.
- d) U vezi s točkom 4, tijekom razgovora s predsjednikom Uprave i članom Uprave informirani smo da Društvo nije zahtijevalo vraćanje varijabilnih dijelova primitaka, s obzirom da isti nisu bili ni isplaćivani.
- e) U vezi s točkom 5, nismo ustanovili odstupanja.
- f) U vezi s točkom 6, tijekom razgovora s predsjednikom Uprave i članom Uprave informirani smo da nije došlo do prijevremenog prestanka članstva u Upravi, odnosno prestanka položaja izvršnog direktora i izmjene te pogodbe u prošloj poslovnoj godini.
- g) U vezi s točkom 7, tijekom razgovora s predsjednikom Uprave i članom Uprave informirani smo da nije došlo do redovitog prestanka članstva u Upravi ili prestanka položaja izvršnog direktora.
- h) U vezi s točkom 8, tijekom razgovora s predsjednikom Uprave i članom Uprave informirani smo da nije došlo do promjene u Upravi Društva tijekom prošle poslovne godine.

Budući da spomenuti postupci ne predstavljaju ni reviziju u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima ili uvid obavljen u skladu s Međunarodnim standardima za angažmane uvida, ne izražavamo nikakvo uvjerenje vezano uz Izvješće o primicima.

Da smo obavili dodatne postupke sukladno Međunarodnim revizijskim standardima ili Međunarodnim standardima za poslove uvida, možda bismo zapazili druga pitanja o kojima bismo Vas izvijestili.

Naše izvješće je namijenjeno isključivo za svrhu navedenu u prvom odjeljku ovog izvješća i nije namijenjeno za druge svrhe niti za distribuiranje drugim stranama. Izvješće se odnosi samo na prethodno navedeno Izvješće o primicima članova Uprave i Nadzornog odbora Meritus ulaganja d.d. i ne proteže se na bilo koje financijske izvještaje društva Meritus ulaganja d.d. u cjelini.

**Marina Tonžetić**  
Direktor i ovlašteni revizor



10. lipnja 2020. godine

Deloitte d.o.o.  
Radnička cesta 80, 10 000 Zagreb, Republika Hrvatska



MERITUS ULAGANJA d.d.  
Uprava  
Zagreb, 25. svibnja 2020.

Temeljem odredbe članka 272.r Zakona o trgovačkim društvima (Narodne novine 111/1993, 34/1999, 121/1999, 52/2000, 118/2003, 107/2007, 146/2008, 137/2009, 111/2012, 125/2011, 68/2013, 110/2015, 40/2019; „**Zakon o trgovačkim društvima**“), Uprava Društva MERITUS ULAGANJA d.d., Zagreb, Heinzelova ulica 62/a, upisanog u sudski registar Trgovačkog suda u Zagrebu pod matičnim brojem subjekta upisa (MBS): 081210030, OIB: 62230095889 (dalje: "**Društvo**" i/ili "**Meritus ulaganja d.d.**") sastavlja sljedeće

### IZVIJEŠĆE o primicima

Tijekom posljednje poslovne godine (2019.), sljedeće osobe bile su ili još uvijek jesu, članovi uprave i/ili nadzornog odbora Društva:

- Uprava:
  - i. Ivan Posavec, predsjednik uprave u periodu od 03. prosinca 2018. do 18. svibnja 2020.;
  - ii. Darko Horvat, član uprave u periodu od 03. prosinca 2018. do 18. svibnja 2020., odnosno Predsjednik Uprave od 19. svibnja 2020.;
- Nadzorni odbor:
  - i. Zvonimir Mršić, član nadzornog odbora u periodu od 01. srpnja 2019. odnosno predsjednik nadzornog odbora od 02. srpnja 2019. do 19. svibnja 2020.;
  - ii. Igor Varivoda, zamjenik predsjednika nadzornog odbora u periodu od 03. prosinca 2018. na kojoj funkciji je i dalje imenovan;
  - iii. Tamara Sardelić, član nadzornog odbora u periodu od 03. prosinca 2018. na kojoj funkciji je i dalje imenovana;
  - iv. Tomislav Glavaš, član nadzornog odbora u periodu od 28. veljače 2019. do 18. svibnja 2020.;
  - v. Hrvoje Prpić, član nadzornog odbora u periodu od 01. srpnja 2019. na kojoj funkciji je i dalje imenovan;
  - vi. Luka Orešković, predsjednik nadzornog odbora u periodu od 03. prosinca 2018. do 30. lipnja 2019.;
  - vii. Andrej Jaić, član nadzornog odbora u periodu od 03. prosinca 2018. do 30. lipnja 2019.

Sukladno odredbi članka 272.r Zakona o trgovačkim društvima, Uprava Društva ovime izvještava kako su naprijed navedenim članovima uprave i nadzornog odbora Društva u 2019. isplaćeni primici kako slijedi:

1. Fiksni i varijabilni dijelovi primitaka članova uprave i nadzornog odbora

#### UPRAVA

Upravi Društva izuzev redovnih primanja koji proizlaze iz radnog odnosa, nisu isplaćivane naknade za rad u Upravi obzirom da tokom 2019. godine nije bila donešena Politika primitaka članova Uprave Društva. Na ime bruto plaća i ostalih primitaka iz radnog odnosa, članovima Uprave Društva za 2019. godinu isplaćeno je ukupno 422.739,44 HRK na ime fiksnih primitaka i to:

- **Ivanu Posavcu, predsjedniku Uprave** Društva za 2019. godinu je isplaćena fiksna plaća u bruto iznosu od 185.316,05 HRK, božićnice u neto iznosu od 1.200,00 HRK te božićnog dara za djecu u neto iznosu od 300,00 HRK;

- **Darku Horvatu, članu Uprave Društva** za 2019. godinu je isplaćena fiksna plaća u bruto iznosu od 234.573,39 HRK, božićnice u neto iznosu od 1.200,00 HRK te božićnog dara za dijete u neto iznosu od 150,00 HRK. Darku Horvatu je ovisno društvo Društva, Meritus Plus d.o.o. odobrilo i stavilo na raspolaganje zajam koji na dan 31.12.2019. iznosi 2.141.000,00 HRK.

U 2019. godini, članovima Uprave nisu isplaćivani varijabilni dijelovi primitaka, niti su im isplaćivani nikakvi daljnji primici od društava povezanih sa Društvom, osim kako je to prethodno navedeno.

## NADZORNI ODBOR

U 2019. godini nije donesena Politika primitka članova Nadzornog odbora, niti su članovima Nadzornog odbora i njegovih odbora za njihov rad u odborima isplaćivane naknade od strane Društva.

Međutim, članovima Nadzornog odbora isplaćeni su sljedeći fiksni primici od strane društava povezanih sa Društvom:

- **Zvonimir Mršić, Predsjednik Nadzornog odbora** je u svibnju 2019. godine sklopio Ugovor o pružanju usluga savjetovanja sa ovisnim društvom Društva, Meritus Upravljanje d.o.o., gdje mu je temeljem navedenoga Ugovora za 2019. godinu isplaćeno naknade u bruto iznosu od 485.319,89 HRK.
- **Igor Varivoda, zamjenik Predsjednika Nadzornog odbora** je u siječnju 2018. godine sklopio Ugovor o pružanju usluga savjetovanja sa ovisnim društvom Društva, Meritus Plus d.o.o., gdje mu je temeljem navedenoga Ugovora za 2019. godinu isplaćeno naknade u bruto iznosu od 444.112,67 HRK.
- **Tamara Sardelić, članica Nadzornog odbora** je u prosincu 2017. godine sklopila Ugovor o pružanju pravnih usluga sa ovisnim društvom Društva, Meritus Plus d.o.o., gdje joj je temeljem navedenoga Ugovora za 2019. godinu isplaćeno naknade u bruto iznosu od 73.500,00 HRK.
- **Tomislavu Glavašu, članu Nadzornog odbora** – predstavniku radnika je temeljem redovnih primanja koja proizlaze iz radnog odnosa za 2019. godinu isplaćena fiksna plaća u bruto iznosu od 361.667,22 HRK, božićnice u neto iznosu od 1.200,00 HRK te božićnog dara za dijete u neto iznosu od 150,00 HRK. Tomislavu Glavašu je ovisno društvo Društva, Meritus Plus d.o.o. odobrilo i stavilo na raspolaganje zajam koji na dan 31.12.2019. iznosi 148.000,00 HRK.
- **Luka Orešković, bivši član i predsjednik nadzornog odbora** je u travnju 2018. godine sklopio Ugovor o pružanju usluga savjetovanja sa ovisnim društvom Društva, Meritus Plus d.o.o., gdje mu je temeljem navedenoga Ugovora za period od 01. siječnja do 30. lipnja 2019. godinu isplaćeno naknade u bruto iznosu od 273.783,18 HRK.
- **Andrej Jaić, bivši član nadzornog odbora** je u kolovozu 2018. sklopio Ugovor o radu sa ovisnim društvom Društva, Smart Flex d.o.o., gdje mu je temeljem navedenoga Ugovora za period od 01. siječnja do 30. lipnja 2019. godine isplaćena fiksna plaća u bruto iznosu od 65.425,33 HRK.

U 2019. godini, članovima Nadzornog odbora nisu isplaćivani varijabilni dijelovi primitaka, kako od strane Društva tako ni od strane društava povezanih sa Društvom.

2. usporedni prikaz godišnjih izmjena primitaka, prihoda, odnosno dobiti Društva i prosječnih primitaka radnika zaposlenih na puno radno vrijeme za posljednjih pet poslovnih godina, uključujući objašnjenje kako su se radnički primici uzimali u obzir pri izračunu prosječnih primitaka te koji je krug radnika bio uključen u taj izračun

Uvažavajući činjenicu kako Društvo posluje kraće od pet godina, kako do dana ovog Izvještaja nema usvojene politike primitaka niti je bilo izmjena primitaka, podaci kako su predviđeni ovom točkom Izvještaja zbog prethodno navedenih objektivnih okolnosti nisu prezentirani.

3. broj dionica i opcija na dionice koje je Društvo dalo ili se obvezalo dati prethodno navedenim članovima Uprave i Nadzornog odbora Društva te glavne uvjete za ostvarivanje prava, uključujući cijenu po kojoj se ona ostvaruju i datum kad se ostvaruju te svaka izmjena tih uvjeta

U prethodnoj poslovnoj godini, Društvo nije dalo niti se obvezalo dati bilo kojem članu Uprave ili Nadzornog odbora Društva dionice ili opcije na dionice.

4. je li Društvo i kako zahtijevalo vraćanje varijabilnih dijelova primitka

U prethodnoj poslovnoj godini nije bilo isplata varijabilnih primitaka te stoga nije bilo ni osnove da Društvo zahtijeva vraćanje istih.

5. je li društvo odstupilo od politike primitaka u skladu s odredbama Zakona o trgovačkim društvima, objašnjenje zašto je to bilo nužno te od kojih se točno dijelova politike primitaka odstupilo

U prethodnoj poslovnoj godini, Društvo nije imalo usvojene politike primitaka. Politika primitaka biti će dostavljena Glavnoj skupštini Društva na usvajanje tokom ove poslovne godine te će podaci o eventualnom odstupanju biti detaljno prezentirani u izvještaju o primicima za 2020. godinu.

6. objašnjenje kako se uvažila odluka glavne skupštine o politici primitaka i o izvješću o primicima.

U prethodnoj poslovnoj godini, glavna skupština Društva nije odlučivala o politici primitaka niti o izvješću o primicima.

Nadalje, u poslovnoj godini 2019.:

1. nije bilo primitaka koje bi članu uprave isplatila ili mu se obvezala isplatiti treća osoba u vezi s poslovima koje je obavljao kao član uprave;
2. Društvo se nije obvezalo isplatiti nikakve primitke članovima uprave za slučaj prijevremenog prestanka članstva u upravi;
3. Društvo se nije obvezalo isplatiti članu uprave nikakvu gotovinsku vrijednost u slučaju redovitog prestanka članstva u upravi;

Tokom prošle poslovne godine, niti jednom članu uprave nije prestalo članstvo u Upravi Društva te stoga Društvo nije isplatilo niti se obvezalo isplatiti bilo kakve iznose po predmetnoj osnovi.



Darko Horvat, predsjednik Uprave



Tomislav Glavaš, član Uprave

**Meritus ulaganja d.d.**  
**Zagreb**