

## Izveštaj o nezavisnom razumnom uveravanju u vezi sa Izveštajem o naknadama

### Akcionarima Messer Tehnogas ad Beograd

#### Obim angažovanja

Angažovani smo od društva **Messer Tehnogas ad Beograd** (u daljem tekstu: „Društvo“) da izvestimo u pogledu Izveštaja društva o naknadama Odboru direktora (u daljem tekstu: „Izveštaj o naknadama“) za godinu koja se završava 31. decembra 2023. godine, u formi nezavisnog zaključka o razumnom uveravanju da je Izveštaj o naknadama adekvatno pripremljen, po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa članom 463b, stavom 2 i 3 Zakona o privrednim društvima (u daljem tekstu: „Zakon“).

#### Odgovornost Društva

Odbor direktora Društva je odgovoran za pripremu Izveštaja o naknadama koji ne sadrži materijalno značajne greške, u skladu sa članom 463b Zakona, kao i za informacije koje su u njemu sadržane.

Ova odgovornost takođe obuhvata kreiranje, implementaciju i održavanje internih kontrola koje su relevantne za sastavljanje i prezentaciju Izveštaja o naknadama koji ne sadrži materijalno značajne greške nastale bilo zbog prevare ili grešaka u radu. Ona takođe uključuje vođenje adekvatne evidencije u vezi sa Izveštajem o naknadama.

Odbor direktora je takođe odgovoran za sprečavanje i otkrivanje prevara kao i za njihovo identifikovanje i obezbeđivanje da Društvo poštuje zakonsku i ostalu regulativu relevantnu za njegovo poslovanje. Odbor direktora je odgovoran da obezbedi da osoblje Društva uključeno u pripremu Izveštaja o naknadama bude adekvatno obučeno, da sistemi budu adekvatno ažurirani i da sve promene u izveštavanju obuhvataju sve značajne poslovne jedinice.

#### Naša odgovornost

Naša odgovornost je da pregledamo Izveštaj o naknadama pripremljen od strane Društva i da o tome izvestimo u formi nezavisnog zaključka o razumnom uveravanju na osnovu prikupljenih dokaza. Naše angažovanje smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardom za usluge uveravanja (ISAE 3000) – „Angažovanje na osnovu kojih se pruža uveravanje, a koja nisu revizija ili pregled istorijskih finansijskih informacija“ (revidiran), usvojenim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Ovaj standard zahteva da naše procedure planiramo i obavimo na način koji nam omogućuje da steknemo razumni nivo uveravanja da je Izveštaj o naknadama sačinjen u skladu sa članom 463b, stav 2 i 3 Zakona, po svim materijalno značajnim pitanjima.

Naša firma primenjuje „Međunarodni standard o kontroli kvaliteta 1“, koji od naše firme zahteva da kreiramo, implementiramo i primenjujemo sistem kontrole kvaliteta, uključujući i politike i procedure za usklađenost sa etičkim zahtevima, profesionalnim standardima i važećim zakonskim i regulatornim zahtevima.

Usklađeni smo sa zahtevom nezavisnosti i drugim etičkim zahtevima „Međunarodnog kodeksa etike za profesionalne računovođe (uključujući Međunarodne standarde nezavisnosti)“ Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA Kodeks), kojim se ustanovljavaju suštinski principi integriteta, objektivnosti, profesionalne osposobljenosti i dužne pažnje, poverljivosti i profesionalnog ponašanja, kao i sa ostalim zahtevima nezavisnosti i etike koji se primenjuju na ovo angažovanje uverenja u Republici Srbiji.

Izbor procedura zavisi od naše procene, uključujući i procenu rizika od materijalno značajnih grešaka u Izveštaju o naknadama nastalih bilo zbog prevare ili zbog grešaka u radu. Tokom procene rizika, razmatrali smo interne kontrole relevantne za pripremu Izveštaja o naknadama u skladu sa članom 463b stavom 2 i 3 Zakona, u cilju dizajniranja procedura za potrebe pružanja uveravanja koja su odgovarajuće, ali ne sa ciljem donošenja zaključaka u pogledu efektivnosti internih kontrola Društva u vezi sa pripremom Izveštaja o naknadama. Naše angažovanje takođe je obuhvatilo: procenu prikladnosti predmeta i podobnosti kriterijuma koje Društvo koristi u pripremi Izveštaja o naknadama i ocenu sveukupne prezentacije istih. Razumno uveravanje je nižeg ranga od apsolutnog uveravanja.

Kao deo ovog angažovanja, nismo sproveli nikakve procedure u smislu revizije, pregleda ili verifikacije Izveštaja o naknadama niti osnovnih evidencija ili drugih izvora na osnovu kojih je Izveštaj o naknadama sastavljen.

### **Kriterijumi**

Kriterijumi za ovo angažovanje su obuhvaćeni članom 463b, stavom 2 i 3 Zakona.

### **Zaključak**

Naš zaključak je formiran na osnovu, i predmet je, gore navedenih pitanja.

Smatramo da su dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući da pružaju osnov za izražavanje našeg zaključka.

Po našem mišljenju, Izveštaj o naknadama je adekvatno pripremljen, po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa članom 463b, stavom 2 i 3 Zakona.


## Ograničenje u pogledu korišćenja našeg izveštaja

Naš izveštaj je sastavljen za Skupštinu akcionara Društva u cilju ispunjenja zahteva iz člana 463b Zakona, i ne sme se koristiti u druge svrhe.

Crowe RS Advisory doo ne prihvata nikakvu odgovornost u vezi sa ovim izveštajem nastalu kako iz ugovornih tako i vanugovornih odnosa (uključujući i nemar) prema trećim stranama, osim prema stranama kojima je izveštaj upućen. Navedeno ne isključuje našu odgovornost, gde takvo isključenje nije zakonom dozvoljeno.

U Beograd, 12. april 2024. godine



  
Goran Skrobonja  
Ovlašćeni revizor

Crowe RS Advisory d.o.o.  
Majke Jevrosime 23  
11000 Beograd, Srbija

MESSER TEHNOGAS AD BEOGRAD  
BEOGRAD, BANJIČKI PUT 62  
BROJ:1722/2  
BEOGRAD:25.03.2024.

Na osnovu člana 463b Zakona o privrednim društvima ("Sl. glasnik RS" br. 36/2011, 99/2011, 83/2014 - dr. zakon, 5/2015, 44/2018, 95/2018, 91/2019 i 109/2021) *Odbor direktora*, sačinio je i usvojio na svojoj sednici održanoj 25.03.2024.godine sledeći:

### IZVEŠTAJ O NAKNADAMA DIREKTORIMA MESSER TEHNOGAS AD BEOGRAD ZA 2023. GODINU

#### Uvod

Messer Tehnogas AD Beograd (dalje: Društvo) je javno akcionarsko društvo za proizvodnju i promet tehničkih i medicinskih gasova i prateće opreme sa višedecenijskom tradicijom. Društvo je na dan 31.12.2023. godine imalo 338 zaposlenih. U svom proizvodnom programu Društvo ima tehničke gasove kao što su: O<sub>2</sub>, N<sub>2</sub>, Ar, H<sub>2</sub>, CO<sub>2</sub> i C<sub>2</sub>H<sub>2</sub>, specijalne gasove kao što su helijum, gasne mešavine i Spectron, rashladne gasove, CNG za industrijske kupce i vozila, propan butan u bocama, medicinske gasove kao što su medicinski O<sub>2</sub> i N<sub>2</sub>O, medicinska sredstva i Home care opremu, Castolin Eutectic materijale, Castolab kao i opremu za sečenje i zavarivanje. Društvo obavlja i distribuciju gasova i opreme iz svog programa, servisiranje i inženjerske poslove, kao i poslove logistike, sistema kvaliteta i druge.

Upravljanje Kompanijom je organizovano kao jednodomno, te Društvo od organa ima Skupštinu akcionara i Odbor direktora, koji se sastoji od pet članova, od kojih je jedan izvršni direktor, koji je zaposlen u Društvu i njegov je zakonski zastupnik, jedan neizvršni koji nije zaposlen u Društvu već u povezanom pravnom licu i tri nezavisna i neizvršna direktora, koji takođe nisu zaposleni u Društvu.

Društvo je svoje poslovanje blagovremeno uskladilo sa Zakonom o Izmenama i dopunama Zakona o privrednim društvima ("Sl. glasnik RS", br. 109/2021), tako što je Skupština akcionara na svojoj redovnoj godišnjoj sednici održanoj 14.06.2022. godine usvojila Politiku naknada članovima Odbora direktora Messer Tehnogas AD Beograd, koja je po usvajanju od strane Skupštine objavljena na sajtu Društva, [www.messer.rs](http://www.messer.rs). Ova Politika naknada je zamenila Politiku naknada utvrđenu Odlukama Skupštine akcionara br.2673/28.05.2012. godine, br.3050/27.05.2016.godine i 2823/ 6/ 26. 05. 2017. godine. U skladu sa politikom naknada Messer SE&Co.KGaA, neizvršni direktori zaposleni u Messer SE&Co. KGaA ili povezanim društvima ne primaju posebnu nadoknadu za funkciju u Odboru direktora, a staraju se o sprovođenju politike poslovanja, usklađenosti, procene rizika, bezbednosti i zdravlja na radu, ekologije i drugih poslovnih načela i politika Grupe Kompanija (Messer Group) kojima pripada i Društvo.

#### Politika naknada članovima Odbora direktora

Sistem naknada članovima Odbora direktora je koncipiran na sledeći način:

Neizvršni i istovremeno nezavisni članovi Odbora direktora, koji čine i Komisiju za reviziju, imaju pravo na naknadu za članstvo, tj. funkciju, u Odboru direktora za vreme obavljanja te funkcije.

Izvršni direktor kao član Odbora Direktora je zaposlen u Društvu, zakonski zastupnik je Društva i ne prima posebnu naknadu za članstvo u Odboru direktora već prima zaradu, naknadu zarade i eventualna druga primanja i naknadu troškova u skladu sa vrednovanjem poslova Izvršnog direktora u svemu u skladu sa aktom o sistematizaciji, kolektivnim ugovorom Društva i ugovorom o radu.

Drugi neizvršni član Odbora Direktora, koji nije istovremeno i nezavisni, funkciju u Odboru direktora obavlja bez posebne naknade, osim što ima pravo da mu Društvo naknadi sve realno potrebne i razumne troškove, koji su neophodni za normalno obavljanje funkcije, kao što su putni troškovi radi prisustva sednicama Odbora direktora, drugim poslovnim sastancima i slično.

Neizvršni i nezavisni članovi Odbora direktora imaju pravo na naknadu za svoj rad u Odboru Direktora od 8.000,00 € neto godišnje, koji uključuje u sebi paušalan iznos od 2.000,00 € neto za pokrivanje godišnjih troškova, kao što su, ali ne ograničavajući se na iste: putni troškovi vezano za sednice Odbora direktora, telefon, papir i sl. nezavisnih članova Odbora direktora u vezi sa obavljanjem funkcije člana Odbora direktora. Naknada se plaća kvartalno u iznosu od po 2.000,00 € neto. Naknada se strancima isplaćuje u €, a rezidentima u dinarskoj protivvrednosti € po zvaničnom srednjem kursu NBS na dan isplate naknade.

U određenim slučajevima Društvo može, članu Odbora direktora, da naknadi, na osnovu priloženih računa, dodatno od odredbi prethodnog stava, izuzetne troškove drugačije od kancelarijskih troškova, putnih troškova, telefona, papira i slično ako su neophodni za normalno i neometano obavljanje funkcije člana Odbora direktora i ako su prethodno odobreni od predsednika Odbora direktora.

Počev od 2012. godine i tadašnje Politike naknada članovima Odbora direktora, izmenjene i dopunjene 2016. i 2017. godine, ista je povećana za više od 50%, jer je 2012. godine iznosila 5.000€ bruto godišnje.

#### **1. Fiksni i varijabilni delovi naknade, procenat udela tih delova naknade u ukupnoj naknadi ukoliko su Politikom naknada predviđeni i objašnjenje kako su usklađeni sa važećom Politikom naknada**

Odbor direktora je organ upravljanja Društvom i ima svoje nadležnosti i odgovornosti utvrđene Zakonom, Statutom i internim aktima Društva, stara se da organizacija i rad Društva budu zakoniti.

Društvo obavezno održava četiri sednice Odbora direktora godišnje, a može i više zavisno od potreba. U 2023. godini održano je 6 sednica Odbora direktora. Takođe, održane su i tri sednice Komisije za reviziju u 2023. godini.

Naknada je u 2023. godini za funkciju u Odboru direktora isplaćena samo članovima Odbora direktora koji su istovremeno neizvršni i nezavisni članovi Odbora direktora i koji obavljaju funkciju Komisije za reviziju Odbora direktora. Sve obračunate naknade su isplaćene i Društvo nema drugih preuzetih obaveza za isplate naknada. Naknada je utvrđena u fiksnom iznosu, te nema varijabilnih delova naknade i ostalih pogodnosti, pa je isplaćena kako sledi:

#### **1. Neizvršni i nezavisni direktori**

Ime i prezime	Fiksni deo neto naknade rsd	Varijabilni deo neto naknade rsd	Ostale naknade i pogodnosti rsd	Ukupno neto rsd	Ukupno bruto rsd*
Dragan Đuričin	937.906,00	Nema	Nema	937.906,00	1.447.385,81
Dragijana Petrović-Radonić	937.906,00	Nema	Nema	937.906,00	1.447.385,81
James Thornley***	468.738,00	Nema	Nema	468.738,00	723.361,11
Franz Gerfried Schmidt**	469.168,80	Nema	Nema	469.168,80	558.534,28
<b>Ukupno</b>	<b>2.813.718,80</b>			<b>2.813.718,80</b>	<b>4.176.667,01</b>

\* Sastoji se od poreske osnovice koja se dobija umanjnjem za iznos normiranih troškova, poreza i doprinosa za PIO za članove Odbora direktora, srpske državljanke, za stranca od poreske osnovice koja se dobija umanjnjem za iznos normiranih troškova i poreza.

\*\* Istekao mu mandat 23.06.2023. godine.

\*\*\*Započeo mandatni period 24.06.2023. godine.

## 2. Neizvršni direktor

Ime i prezime	Fiksni deo naknade	Varijabilni deo naknade	Ostale naknade i pogodnosti	Ukupno
Valentin Ilievski	Nije predviđen	Nije predviđen	Nije ih bilo	-

## 3. Izvršni direktor

Izvršni član Odbora direktora je izvršni direktor Društva i njegov zakonski zastupnik, koji se stara o izvršenju poslovne politike i poslovnih ciljeva društva i permanentno, tj. svakodnevno se brine o zakonitosti organizacije i rada Društva.

U cilju aktivnog i uspešnog izvršavanja obaveza izvršnog direktora predviđeno je da prima zaradu kao i drugi zaposleni u Društvu koja se sastoji od osnovne zarade, bonusa odnosno stimulacija vezano za ukupnu uspešnost poslovanja Društva odnosno lično ostvarenje postavljenih mu ciljeva, uvećane zarade, naknade troškova i drugih primanja u skladu sa važećim propisima i Kolektivnim Ugovorom Društva. Varijabilni deo zarade ga stimuliše za adekvatno angažovanje na što boljem ostvarivanju postavljenih kompanijskih ciljeva i postizanju što boljih poslovnih rezultata.

Ime i prezime	Fiksni deo neto zarade rsd	Varijabilni deo neto zarade rsd	Ostale naknade i pogodnosti rsd	Ukupno neto rsd	Ukupno bruto rsd*
Ernst Bode	6.920.353,70	4.955.782,12**	Nema	11.876.135,82***	15.614.937,00****

\* Ukupan bruto iznos prikazane naknade uključuje neto iznos naknade uvećane za poreze i pripadajuće doprinose na zarade na teret zaposlenog i poslodavca (bruto 2).

\*\* Od ovog iznosa isplaćeno je 732.982,12 Rsd, postoji obaveza isplate u prvom delu 2024. godine iznosa 4.222.800,00 Rsd

\*\*\* Od ovog iznosa isplaćen je u 2023. godini iznos od 7.653.335,82, a postoji obaveza isplate u prvom delu 2024. godine iznosa 4.222.800,00 Rsd

\*\*\*\* Od ovog iznosa isplaćen je u 2023. godini iznos od 10.712.033,48 Rsd, a postoji obaveza isplate u prvom delu 2024. godine iznosa 4.902.903,48 Rsd

Odnos fiksnog i varijabilnog dela zarade u ukupnoj zaradi Izvršnog direktora je sledeći:

Ime i prezime	Procenat udela fiksnog dela neto naknade u ukupnoj zaradi	Procenat udela varijabilnog dela neto zarade u ukupnoj naknadi
Ernst Bode	58,27*	41,73**

\* Procenat obračunat uzimajući i obavezu isplate varijabilnog dela u prvom delu 2024. godine

\*\* Procenat obračunat uzimajući i obavezu isplate varijabilnog dela u prvom delu 2024. godine

Naknada članovima Odbora direktora je u potpunosti usklađena sa usvojenom Politikom naknada koja je u celini primenjena i ista je u skladu sa veličinom Društva, brojem zaposlenih u Društvu, praksom određivanja naknada članovima Odbora direktora odnosno Nadzornih odbora u okviru kompanija Messer Grupe, angažmanom članova Odbora direktora, rezultatima Društva i uslovima poslovanja. Da bi se podstakao održivi razvoj Društva, što podrazumeva poslovanje koje omogućava dugoročan opstanak Društva, održavanje pozitivnih rezultata poslovanja obraćanjem pažnje na nove projekte i kupce, uvođenje obnovljivih izvora energije i uvođenje novih tehnologija rada i digitalizaciju koje podstiču uštede energije, veću zaštitu i očuvanje životne sredine i generalno veću bezbednost rada, socijalnu odgovornost Društva, razvoj novih primena gasova i obogaćivanje proizvodnog portfolija Društva, akcenat je dat na naknadama neizvršnih i nezavisnih direktora i zaradi izvršnog člana odbora direktora, kako bi se njihovo angažovanje na ostvarivanju prednjeg stimulisalo. Uspešnost rada izvršnog direktora se cenila kroz isplatu fiksnog i varijabilnog dela zarade tj., bonusa za ispunjene postavljene ciljeva poslovanja Društva i ostvarenja ličnih ciljeva koji su mu bili postavljeni i koji su u potpunosti ispunjeni.

Kako je Društvo u 2023. godini poslovalo u uslovima povratka na poslovanje pre pandemije COVID-a 19, uspešno je poslovalo, Izvršni direktor i ostali članovi Odbora direktora su uspešno obavili svoju funkciju.

## 2. Usporedni prikaz godišnjih izmena naknada, poslovnih rezultata i prosečnih zarada zaposlenih sa punim radnim vremenom za poslednjih pet poslovnih godina

U 2023. godini ostvarena je neto dobit Društva od **2.636.715.710,24 RSD**, u skladu sa finansijskim izveštajima Društva.

Poslovni rezultat	2023.	2022.	2021.	2020.	2019.	2018.
Ukupni prihod rsd	16.324.795.693,56	11.864.672.718,06	11.376.812.785,70	9.621.631.887,45	8.873.786.898,88	8.864.877.280,49
Neto dobit rsd	2.636.715.710,24	1.991.755.295,17	2.725.233.178,72	1.892.896.965,52	1.789.705.310,65	1.822.694.995,67

Iz tabele se može videti razvoj prihoda u poslednjih pet godina, a što je rezultat poslovnog razvoja glavnih kupaca, ekonomskog i konkurentskog okruženja, kao i pandemije Covid-a 19 i prestanka iste i činjenice da je Društvo proizvođač i distributer medicinskog kiseonika. Na ukupan rezultat dalje uticali su specifični tržišni uslovi, propisi, ratni sukob u Evropi, a što je uslovalo značajno povećanje cena sirovina i opreme, nestašicu nekih sirovina, te otežan i skup transport, a procenat povećanja cena proizvoda i usluga Društva nije mogao da prati u istoj proporciji ove uvećane troškove.

U nastavku, daje se pregled prosečnih zarada zaposlenih sa punim radnim vremenom u Društvu, osim direktora, za poslednjih pet poslovnih godina, koje prethode godini u kojoj se izveštaj sačinjava, i to zaposlenih koji čine srednji menadžment Društva (direktori sektora koji nisu članovi Odbora direktora i rukovodioci službi):

Parametri zarade	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Godišnja neto zarada rsd	63.651.109,30	67.535.870,04	59.047.165,77	58.575.383,22	57.282.800,86	54.932.228,61
Godišnja bruto zarada rsd	96.976.749,52	101.695.882,59	89.861.933,49	87.905.779,65	86.239.236,52	81.669.006,85
Prosečan broj zaposlenih	15	17	17	17	17	16
Prosečna neto godišnja zarada rsd	4.243.407,29	3.972.698,24	3.473.362,69	3.445.610,78	3.369.576,52	3.433.264,29
Prosečna bruto godišnja zarada rsd	6.465.116,64	5.982.110,74	5.285.996,09	5.170.928,21	5.072.896,27	5.104.312,93

Dalje, daje se usporedni prikaz godišnjih izmena naknada, poslovnih rezultata Društva izraženih kroz neto dobit i prosečnih zarada zaposlenih sa punim radnim vremenom, osim direktora, za poslednjih pet poslovnih godina, koje prethode godini u kojoj se izveštaj sačinjava, i to zaposlenih koji čine srednji menadžment Društva:

Godina	Godišnje izmene neto naknada rsd	Poslovni rezultati, neto dobit rsd	Prosečne godišnje neto zarade zaposlenih, rsd
2023.	2.813.718,80	2.636.715.710,24	4.243.407,29
2022.	2.818.407,20	1.991.755.295,17	3.972.698,24
2021.	2.821.673,20	2.725.233.178,72	3.473.362,69

2020.	2.822.157,00	1.892.896.965,52	3.445.610,78
Godina	Godišnje izmene neto naknada rsd	Poslovni rezultati, neto dobit rsd	Prosečne godišnje neto zarade zaposlenih, rsd
2019.	2.826.725,00	1.789.705.310,65	3.369.576,52
2018.	2.836.686,00	1.822.694.995,67	3.433.264,29

Prilikom određivanja naknade neizvršnim i nezavisnim članovima Odbora direktora, koji su ujedno i članovi Komisije za reviziju Društva, pošlo se od toga da naknada za funkciju u Odboru direktora i Komisiji za reviziju treba da se odredi srazmerno vremenskom angažmanu i značaju funkcije, u odnosu na zaradu srednjeg menadžmenta za pun mesečni fond sati rada, u cilju stimulisanja rada članova Odbora direktora i Komisije za reviziju, ali uz očuvanje njihove nezavisnosti od Društva. Članovi Odbora direktora su svojom stručnošću i posvećenošću, u celini opravdali određene naknade. Neznatne oscilacije u visini naknada plaćenih neizvršnim i nezavisnim direktorima su posledica kursnih razlika.

### **3. Broj akcija i varanata koje je Društvo dalo ili se obavezalo da da direktorima i glavni uslovi za ostvarivanje prava**

Društvo nije u obavezi da da, niti se obavezalo da direktorima da akcije i varante za poslovnu 2023. godinu, niti im je dalo.

Naime, Politikom naknada za članove Odbora direktora nisu predviđene nikakve nagrade u vidu akcija, varanta ili drugih hartija od vrednosti Društva i sličnih instrumenata kao ni učešće u delu dobiti jer bi se time ugrozio status nezavisnog člana onim članovima Odbora direktora koje je Skupština akcionara imenovala kao nezavisne i neizvršne članove Odbora direktora.

U slučaju da se akcije dodeljuju zaposlenima u Društvu, Izvršni član Odbora direktora, koji je ujedno i Izvršni direktor Društva, zaposlen u istom, imao bi pravo na iste pod uslovima kao i ostali zaposleni. Ovakvo rešenje ima za cilj ravnopravnost i dodatnu motivaciju svih zaposlenih i Izvršnog direktora kao zaposlenog za unapređenje poslovanja društva.

### **4. Povraćaj varijabilnog dela naknade**

Društvo u 2023. godini nije tražilo povraćaj varijabilnog dela naknade od izvršnog direktora, koji jedini ima varijabilni deo zarade.

### **5. Odstupanje od politike naknada**

Društvo u 2023. godini nije odstupilo od politike naknada u skladu sa članom 463a stav 3. Zakona o privrednim društvima.

### **6. Objašnjenje da li je društvo otklonilo, i ako jeste, na koji način, razloge zbog kojih skupština nije usvojila izveštaj o naknadama za prethodnu poslovnu godinu**

Ovo nije primenjivo, jer izveštaj o naknadama za prethodnu poslovnu godinu usvojen od strane Skupštine Društva..

### **7. Naknade koje je povezano društvo koje posluje u okviru iste grupe društava isplatilo ili se obavezalo da isplati direktorima u vezi sa njihovim radom u Odboru direktora**

Direktorima, povezano društvo koje posluje u okviru iste grupe društava nije isplatilo ili se obavezalo da isplati naknadu u 2023. godini, kao poslednjoj poslovnoj godini koja prethodi godini u kojoj se izveštaj sačinjava, u vezi sa poslovima koje su ova lica obavljala kao direktori.



## **8. Naknade koje se Društvo obavezalo da isplati direktoru, pre isteka mandata, odnosno u slučaju isteka mandata**

Pravo na naknadu ostvaruju samo neizvršni i nezavisni članovi Odbora direktora (za vreme obavljanja te funkcije), što je isključivi uslov za isplatu naknade. Ako do prestanka funkcije dođe iz bilo kog razloga, pre isteka mandatnog perioda, član Odbora direktora ima pravo na srazmernu naknadu, srazmerno vremenu u kome je obavljao funkciju člana Odbora direktora.

Izvršni direktor ima pravo na zaradu, naknadu zarade i troškova u skladu sa odredbama Zakona o radu, Ugovora o radu i Kolektivnog ugovora Društva i nema nikakvih dodatnih obaveza Društva za isplate prema njemu za slučaj prestanka funkcije odnosno zaposlenja pre isteka mandata ili u slučaju isteka mandata.

U toku 2023. godine nije bilo obaveza niti isplata naknada direktoru/ima zbog prestanka mandata pre isteka mandata.

U toku 2023. godine istekao je mandat neizvršnom i nezavisnom članu Odbora direktora, g-dinu Franz Gerfried Schmidt-u i to zaključno sa 23.06.2023.godine, te isti nije obnovljen. G-din Schmidt-u je samo isplaćena naknada za angažovanje u Odboru direktora za srazmeran period u 2023.godini, do isteka mandata (videti tabelu u tački 1 ovog Izveštaja "1. Neizvršni i nezavisni direktori").

## **9. Završne odredbe**

Ovaj izveštaj o naknadama je predmet revizije od strane Revizora koji vrši reviziju godišnjih finansijskih izveštaja Društva. Isti će se dostaviti po usvajanju od strane Odbora direktora izabranom Revizoru za reviziju finansijskih izveštaja za 2023. godinu. Zajedno sa izveštajem revizora iz člana 463b stav 4. Zakona o privrednim društvima, ovaj izveštaj dostaviće se i Skupštini na usvajanje i objaviće se na internet stranici Društva nakon sednice Skupštine na kojoj isti bude razmatran i o istom bude doneta odluka.

Predsednik Odbora direktora:

Valentin Ilievski

