

POROČILO O PREJEMKIH ORGANOV VODENJA IN NADZORA V POSLOVNEM LETU 2023

Celje, 10. 05. 2024

V času od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023 je družbo Cinkarna Celje d. d. vodila tričlanska uprava v sledeči sestavi: Aleš Skok - predsednik uprave, Nikolaja Podgoršek-Selič - članica uprave in Filip Koželnik- član uprave/delavski direktor.

Funkcijo člana nadzornega sveta so v poslovnem letu 2023 opravljali:

- Mario Gobbo, predsednik (od 26.5.2020 dalje),
- Luka Gabršček, namestnik predsednika (od 1.7.2020 dalje),
- Mitja Svovljšak, član (od 16.6.2021 dalje),
- Kastelic David, član (od 18.6.2020 dalje),
- Dušan Mestinšek, član (od 18.6.2020 do 8.3.2023),
- Aleš Stevanovič, član NS in RK (od 8.3.2023 dalje),
- Koštomaj Jože, član NS in RK (od 18.06.2020 dalje).

I. Uvod v poročilo o prejemkih

Družba Cinkarna Celje d. d. skladno z določbo 294.a člena ZGD-1, ki je v skladu s četrtem odstavkom 71. člena ZGD-1 K stopila v veljavo dne 24. 2. 2021, ponovno pripravlja Politiko prejemkov organov vodenja in nadzora družbe Cinkarna Celje d. d., ki pa jo mora na podlagi prvega odstavka 294.a čl. ZGD-1 odobriti skupščina družbe. Ker je to poročilo uvrščeno na dnevni red skupščine, ki bo izvedenega dne 19. 6. 2024 in bo istočasno odločala tudi o sprejemu politike prejemkov, vsebuje celovit pregled prejemkov, vključno z vsemi ugodnostmi, ki jih je družba posameznemu članu organa vodenja in nadzora zagotovila ali dolgovala v poslovnem letu 2023 ni pa bilo možno v Poročilu o prejemkih potrditi skladnosti s Politiko prejemkov kot to določa 294.b. čl. ZGD-1, ker ponovno pripravljena Politika prejemkov še ni bila odobrena na skupščini družbe.

Člani organov vodenja in nadzora so v letu 2023 prejeli prejemke, ki so bili izplačani bodisi na podlagi sklepa skupščine, pogodbe o zaposlitvi, internega Pravilnika o prejemkih uprave ali drugega, v tem poročilu določenega akta.

Družba je poslovno leto 2023 zaključila uspešno, glede na konkurente v panogi, rekordnih rezultatov leta 2022 ni dosegla, je pa preseгла načrtovane poslovne rezultate družbe. Leta 2023 je realizirana prodaja, ki je za 22 odstotkov nižja kot v letu 2022, na kar so vplivale predvsem nižje prodajne količine in v manjši meri nižje povprečne prodajne cene pigmenta titanovega dioksida. Evropski proizvajalci pigmenta se srečujemo z nižjim povpraševanjem, deloma zaradi cenejšega kitajskega uvoza, deloma zaradi neporabljenih zalog in nižjega povpraševanja po izdelkih, kjer je pigment vgrajen. Predvsem je to razvidno v gradbenem sektorju in DIY (ang. do-it-yourself) segmentu. Preučevanje morebitnih antidampinskih ukrepov in logistične ovire v Rdečem morju so proti koncu leta spodbudile nekatere evropske kupce v razmislek glede spremembe nabavnih strategij.

Cinkarna Celje, d. d., je v preučevanem obdobju ustvarila prihodke od prodaje v višini 176,5 milijona EUR, kar je za 22 odstotkov manj kot v letu 2022. Skupna vrednost izvoza je v obravnavanem obdobju dosegla višino 161,6 milijona EUR. Čisti dobiček je dosegel višino 12,7 milijona EUR in je za 71 odstotkov manjši od doseženega v primerljivem obdobju preteklega leta, ko je dosegel višino 43,4 milijona EUR. Poslovni izid iz poslovanja, povečan za amortizacijo oziroma EBITDA, je dosegel 25,1 milijonov EUR in znaša 14 odstotkov od dosežene prodaje. V primerjavi z letom poprej je EBITDA nižji za 62 odstotkov.

Pri pripravi poročila o prejemkih je družba upoštevala, da ni bilo nobenih ključnih razlik v plačilih v primerjavi s predhodnim obdobjem in morebitne spremembe meril uspešnosti (finančna in nefinančna merila).

II. ORGAN VODENJA

V družbi Cinkarna Celje d. d. organ vodenja, v skladu s Statutom Družbe, predstavlja uprava. Na dan 31. 12. 2023 so upravo družbe predstavljali predsednik Aleš Skok, članica Nikolaja Podgoršek-Selič ter član uprave delavski direktor Filip Koželnik.

Prejemki članov uprave v letu 2023 podobno kot predhodno leto so sestavljeni iz fiksnega dela ter ostalih ugodnosti, ne pa iz variabilnega dela, saj družba v posledici spoštovanja določil Zakona o pomoči gospodarstvu za omilitev posledic energetske krize (ZPGOPEK) kot prejemnica energetske pomoči v letu 2023, variabilnega dela plače za leto 2022 v letu 2023 ni izplačala. Prejemke članov Uprave določa Nadzorni svet družbe in morajo biti v ustreznem sorazmerju z nalogami članov Uprave, doseženimi rezultati in finančnim stanjem družbe.

Odpravnine članom organa vodenja v letu 2023 niso bile izplačane. Od izplačil v denarju ali naravi so bile obračunane bonitete skladno z veljavnimi predpisi.

Struktura prejemkov članov uprave zagotavlja ustrezno ravnovesje med fiksnim in variabilnim delom prejemkov. Nominalni zneski in neto prejemki, prejeti v poslovnem letu 2023 (in primerjava za leto 2022), so za vsakega od članov uprave navedeni v Tabeli št. 1 v nadaljevanju tega poročila in so prav tako sestavni del Letnega poročila družbe za poslovno leto 2023.

1. Fiksni del

Fiksni del prejemkov je namenjen plačilu članu uprave za opravljanje nalog, za prizadevanje in za prevzemanje odgovornosti ter je določen z namenom zagotovitve finančne stabilnosti, povračila za trud, poklicne izkušnje in lojalnost in ni odvisen od rezultatov poslovanja ali drugih nepredvidenih dejavnikov. Osnovno vodilo pri določanju tega dela prejemka je odgovornost nalog ter lojalnost in zavzetost.

Fiksni del prejemkov je osnovna plača Uprave v bruto znesku in je določena s pogodbo o zaposlitvi, ki jo sklene Nadzorni svet s članom uprave.

Za člana uprave - delavskega direktorja so bili prejemki izplačani v skladu z njegovo pogodbo o zaposlitvi in z Dogovorom o sodelovanju delavcev pri upravljanju družbe Cinkarna Celje med Družbo in Svetom delavcev Družbe.

V letu 2023 so člani uprave prejeli fiksni del prejemkov v znesku, kot je razvidno iz Tabele št. 1 v nadaljevanju tega poročila.

2. Variabilni del

Poleg osnovne plače je član Uprave upravičen tudi do spremenljivega/variabilnega prejemka v višini največ do 25 % njegovih osnovnih plačil, izplačanih v poslovnem letu, na katerega se spremenljivi prejemek nanaša (ocenjevalno obdobje). Spremenljivi/variabilni prejemek člana Uprave je odvisen od vnaprej določenih in merljivih meril, predstavljenih v nadaljevanju.

Variabilni del za poslovno leto 2022 je bil določen na osnovi uspešnosti poslovanja družbe Cinkarna Celje d. d. v letu 2022, vendar v poslovnem letu 2023 ni bil izplačan zaradi spoštovanja določil ZPGOPEK. Variabilni del plače uprave

je namenjen nagrajevanju članov uprave za dosežene rezultate ter njihovo angažiranost v letu 2022. Izplačan je bil šele v začetku leta 2024.

Variabilni prejemki temeljijo na uspešnosti poslovanja družbe Cinkarna Celje d. d.

Variabilni del prejemkov članov uprave se določa na podlagi sklepa Nadzornega sveta v skladu s Pravilnikom o prejemkih uprave, ki določa cilje in merila za izplačilo variabilnega dela prejemka, kot tudi postopek ugotavljanja uspešnosti dela uprave in določitev variabilnega dela prejemkov.

2.1. Kriteriji za določanje višine variabilnih prejemkov

Kriteriji za določanje nagrade za poslovno uspešnost uprave za poslovno leto 2022, na podlagi katerih so bili člani uprave upravičeni do prejema variabilnega dela prejemkov v letu 2023, vendar v letu 2023 niso bili izplačani, so bili:

- a) **ključni finančni kazalniki poslovanja EBIT, EBITDA, čisti poslovni izid, izid glede na plan poslovanja:** gre za kvantitativna merila, ki se izračunajo za tekoče leto in se primerjajo s planiranimi podatki in podatki preteklega leta;

sledeči trije kriteriji so kvalitativni:
- b) **uspešno izpolnjevanje projektov na podlagi sklepa Uprave in Nadzornega sveta o določitvi teh prejemkov:** merila se je ocena uspešnosti izvedbe projektov, ki družbi Cinkarna Celje omogočajo nadaljnjo rast, širitev poslovanja in trajnostno delovanje družbe: uspešnost izvedbe investicijskih projektov, okoljskih projektov in projektov na področju racionalne rabe energije in vodnih virov, trajnostnega razvoja, krepitev položaja na obstoječih trgih in vstop na nova tržišča, obvladovanja ključnih tveganj, racionalizacija nabavnih in logističnih procesov, energetskih virov, in podobno, s ciljem zagotavljanja dolgoročnega obstoja in razvoja podjetja in izvajanjem strategije podjetja;
- c) **družbena odgovornost in zadovoljstvo zaposlenih, pri čemer se izhaja iz obstoječega nivoja:** merilo se je zadovoljstvo zaposlenih družbe s pomočjo anketnega vprašalnika, ki se izvaja vsako leto in se vsebinsko nanaša na delovne pogoje, zadovoljstvo zaposlenih, kakovost dela in zagotavljanje ugodnosti ter varnosti zaposlenih;
- d) **diskrecijska pravica Nadzornega sveta:** Nadzorni svet oceni delo uprave glede na dosežene rezultate poslovanja družbe.

Kvantitativni in kvalitativni kriteriji imajo enaki delež, torej 50 % predstavljajo merila pod točko a), ostalih 50 % pa merila pod točko b), c) in d). V letu 2023 niso bili izplačani nobeni variabilni prejemki v obliki denarnih prejemkov ali kakršnih koli drugi obliki prejemkov. V sled spoštovanja določil ZPGOPEK, na podlagi poslovanja v letu 2022 in sklepa nadzornega sveta, so člani uprave bili upravičeni do prejema in izplačila variabilnega dela v letu 2023, vendar ga v letu 2023 niso prejeli (pravica do izplačila je nastala v letu 2024), kot je razvidno iz Tabele št. 1.

3. Relativni deleži fiksnih in variabilnih prejemkov članov uprave

Podatki o relativnih deležih fiksnih in variabilnih prejemkov članov uprave za poslovno leto 2023 (in poslovno leto 2022) so navedeni v Tabeli št. 1.

4. Odpravnina

V letu 2023 za člane uprave ni bilo izplačanih odpravnin.

5. Ostale ugodnosti

Člani uprave so v skladu s pogodbo o zaposlitvi, upravičeni do ugodnosti iz naslova premije za življenjsko, nezgodno, invalidsko zavarovanje, prostovoljno dodatno pokojninsko zavarovanje, zavarovanje odgovornosti za škodo napram Družbi ali tretjim osebam, zdravstveno zavarovanje, mobilni telefon, rabi vozila v službene in zasebne namene, zdravniških managerskih pregledov ipd.). Podatki o prejetih prejemkih, ki se nanašajo na zgoraj našteje ugodnosti so razvidni iz Tabele št. 1.

Tabela št. 1: Prejemki članov uprave v poslovnem letu 2023 in 2022 v eur

Ime in priimek, funkcija, mandat		Fiksni prejemki	Variabilni prejemki (izplačani)	Bonitete in druge pravice	Odpravnine, druga izplačila po prenehanju funkcije	Vračilo izplačane nagrade	Malusi	Skupno plačilo bruto	Neto prejemki	Delež variabilnih prejemkov iz finančnih in nefinančnih meril (XX%/YY%)	Prejemki od katere koli družbe v skupini
Aleš Skok, predsednik (1.7.2020-30.6.2025)	v letu 2023	296.911	0	12.508	0	0	0	309.419	136.010	0%/75%	0
	v letu 2022	275.977	64.680	11.962	0	0	0	352.619	161.033	24,5%/75%	0
Nikolaja Podgoršek Selč, namestnica predsednika (1.7.2020-30.6.2025)	v letu 2023	236.579	0	11.664	0	0	0	248.243	110.974	0%/75%	0
	v letu 2022	220.069	51.537	12.053	0	0	0	283.659	130.324	24,5%/75%	0
Filip Koželnik, član delavski direktor (05.11.2020-5.11.2025)	v letu 2023	18.642	0	5.147	0	0	0	23.789	13.416	0%/75%	0
	v letu 2022	16.234	4.116	5.318	0	0	0	25.668	11.941	24,5%/75%	0

6. Podatki o uspešnosti družbe in povprečni prejemki zaposlenih zadnjih dveh let

Podatki o uspešnosti družbe in povprečni prejemki zaposlenih v družbi (brez članov uprave), za polni delovni čas v tem obdobju za zadnji dve poslovni leti so razvidni iz Tabele št. 2.

Tabela št. 2: Podatki o poslovanju in povprečnih prejemkih ostalih zaposlenih v letu 2023 in 2022 v eur

	2022	2023
Poslovanje družbe		
Čisti poslovni izid	43.396.465	12.653.407
Dobiček iz poslovanja, povečan za amortizacijo (EBITDA)	65.326.327	25.078.116
Dobiček na delnico	5,37	1,57
Dividenda na delnico	3,19	0,00
Zadovoljstvo zaposlenih (kazalnik)	3,35	3,34
Povprečni prejemki ostalih zaposlenih v družbi		
Zaposleni v družbi brez uprave (bruto plača I)	30.451	30.628
Število vseh zaposlenih na dan 31.12.	775	742
Št. zaposlenih brez uprave na dan 31.12.	772	739
Povprečna mesečna plača v CC	2.603	2.691
Povprečna letna plača v CC	31.237	32.290

7. Prejemki od družb v Skupini

Cinkarna Celje d. d. nima svojih odvisnih ali pridruženih družb, zato prejemkov iz tega naslova ni bilo.

8. Delnice in delniške opcije

Člani uprave kot tudi člani nadzornega sveta s strani Družbe niso prejeli delnic oz. delniških opcij.

9. Možnost povračila variabilnih prejemkov

Ta možnost v letu 2023 ni bila aktivirana.

10. Finančne ugodnosti, dajatve in storitve

- V poslovnem letu 2023 ni bilo finančnih ugodnosti oz. dajatev in storitev, ki jih je v letu 2023 članu uprave v zvezi z njegovo dejavnostjo člana uprave odobrila ali zagotovila tretja oseba.
- V poslovnem letu 2023 ni bilo finančnih ugodnosti oz. dajatev in storitev, ki bi bile članu uprave odobrene za primer predčasnega prenehanja opravljanja funkcije, vključno s spremembami, dogovorjenimi v letu 2023.
- V poslovnem letu 2023 ni bilo finančnih ugodnosti oz. dajatev in storitev, ki bi bile članu uprave odobrene za primer rednega prenehanja opravljanja funkcije, z denarno vrednostjo in zneskom, ki bi ga družba v letu 2023 za to porabila ali rezervirala.
- V poslovnem letu 2023 ni bilo člana uprava, ki bi mu funkcija prenehala. Tako ni bilo finančnih ugodnosti oz. dajatev in storitev, ki bi bile nekdanjemu članu uprave, katerega opravljanje funkcije bi prenehalo v letu 2023, odobrene in zagotovljene v zadnjem poslovnem letu.

III. Organ nadzora

Organ nadzora je definiran z veljavnim ZGD-1 in z vsakokrat veljavnim Statutom Družbe. V skladu s statutom družbe Cinkarna Celje d. d. je organ nadzora nadzorni svet, ki ga sestavlja 6 članov.

V letu 2023 je g. Dušanu Mestinsku zaradi upokojitve prenehala funkcija člana nadzornega sveta in revizijske komisije. Njegovo funkcijo član nadzornega sveta in revizijske komisije je od 8. 3. 2023 prevzel nov član g. Aleš Stevanovič. Člani nadzornega sveta so za svoje delo upravičeni do plačila za opravljanje funkcije, sejin in povračila stroškov, ki jih imajo v zvezi z opravljanjem dela v nadzornem svetu. Njihovi prejemki so fiksni in niso upravičeni do variabilnega dela prejemkov oziroma prejemkov, ki bi temeljili v odvisnosti od uspeha poslovanja družbe. Natančnejše višine plačil določi skupščina s svojim sklepom.

Na 25. skupščini družbe dne 15. 6. 2011 je bil sprejet sklep št. 5., ki je določil plačila članom nadzornega sveta in ga podrobneje opisujemo v nadaljevanju:

Po sklepu 25. skupščine delničarjev, ki je bila 15. 6. 2021, člani nadzornega sveta prejmejo za udeležbo na seji sejnino, ki za posameznega člana nadzornega sveta družbe Cinkarna Celje znaša 275,00 EUR bruto. Člani komisije nadzornega sveta prejmejo za udeležbo na seji komisije sejnino, ki za posameznega člana komisije znaša 80 % višine sejnine za udeležbo na seji nadzornega sveta. Sejnina za korespondenčno sejo znaša 80 % siceršnje sejnine. Posamezni član nadzornega sveta je ne glede na prej navedeno in torej ne glede na število udeležb na sejah v posameznem poslovnem letu upravičen do izplačila sejin, vse dokler skupni znesek sejin bodisi iz naslova sej nadzornega sveta bodisi iz naslova sej komisij nadzornega sveta ne doseže vrednosti 50 % osnovnega plačila za opravljanje funkcije za posameznega člana nadzornega sveta glede na dejanska izplačila na letni ravni. Posamezni član nadzornega sveta, ki je član komisije oziroma komisij nadzornega sveta, je ne glede na prej navedeno in torej ne glede na število udeležb na sejah nadzornega sveta in komisij, v posameznem poslovnem letu upravičen do izplačila sejin, vse dokler skupni znesek sejin iz naslova udeležbe na sejah nadzornega sveta in komisij ne doseže višine 75% osnovnega plačila za opravljanje funkcije člana nadzornega sveta na letni ravni.

Člani nadzornega sveta poleg sejin prejmejo osnovno plačilo za opravljanje funkcije v višini 15.000,00 EUR bruto letno na posameznega člana. Predsednik nadzornega sveta je upravičen tudi do doplačila v višini 50 % osnovnega plačila za opravljanje funkcije člana nadzornega sveta, podpredsednik/namestnik predsednika nadzornega sveta pa do doplačila v višini 10 % osnovnega plačila za opravljanje funkcije člana nadzornega sveta. Člani komisije nadzornega sveta prejmejo doplačilo za opravljanje funkcije, ki za posameznega člana komisije znaša 25 % višine osnovnega plačila za opravljanje funkcije člana nadzornega sveta. Predsednik komisije je upravičen do doplačila za opravljanje funkcije v višini 37,5 % osnovnega plačila za opravljanje funkcije člana nadzornega sveta. Posamezen član komisije nadzornega sveta je, ne glede na zgoraj navedeno in torej ne glede na število komisij, katerih član je ali jim predseduje, v posameznem poslovnem letu upravičen do izplačila doplačil, vse dokler skupni znesek takih doplačil ne doseže vrednosti 50 % osnovnega plačila za opravljanje funkcije za člana nadzornega sveta na letni ravni. Če je mandat posameznega člana nadzornega sveta krajši od poslovnega leta, je posamezen član komisije nadzornega sveta, ne glede na zgoraj navedeno in torej ne glede na število komisij, katerih član je ali jim predseduje, v posameznem poslovnem letu upravičen do izplačila doplačil, vse dokler skupni znesek takih doplačil ne doseže vrednosti 50 % osnovnega plačila za opravljanje funkcije za posameznega člana nadzornega sveta glede na upravičena izplačila za čas, kolikor je trajal njegov mandat v zadevnem poslovnem letu.

Člani nadzornega sveta in člani komisije nadzornega sveta prejemajo osnovno plačilo in doplačilo za opravljanje funkcije v sorazmernih mesečnih izplačilih, do katerih so upravičeni dokler opravljajo funkcijo. Mesečno izplačilo znaša eno dvanajstino zgoraj navedenih letnih zneskov. Omejitev višine skupnih izplačil sejnine ali izplačil doplačil članu nadzornega sveta v ničemer ne vpliva na njegovo dolžnost aktivne udeležbe na vseh sejah nadzornega sveta in sejah komisij, katerih član je, ter njegovo zakonsko določeno odgovornost.

Člani nadzornega sveta so upravičeni do povračila stroškov prevoza in stroškov prenočevanja, ki nastanejo v zvezi z njihovim delom v nadzornem svetu, in sicer do višine, določene v predpisih, ki urejajo povračilo stroškov v zvezi z delom in drugimi dohodki, ki se ne všttevajo v davčno osnovo (določbe, ki veljajo za prevoz na službenem potovanju in prenočevanje na službenem potovanju). Znesek, ki po citiranem predpisu pripada članu nadzornega sveta, se obruti, tako da neto izplačilo predstavlja povračilo dejanskih potnih stroškov. Za določitev kilometrine se upoštevajo razdalje med kraji, izračunane na javni spletni strani AMZS. Stroški za prenočevanje se lahko vrnejo le, če je oddaljenost stalnega ali začasnega prebivališča člana nadzornega sveta oziroma člana komisije nadzornega sveta od kraja dela organa najmanj 100 kilometrov, če se ni mogel vmiti, ker po voznem redu ni bila več predvidena nobena vožnja javnega prevoznega sredstva, ali zaradi drugih objektivnih razlogov.

Sklep št. 5 iz 25. skupščine družbe z dne 15. 6. 2011 je dostopen tudi na sledeči povezavi:

<https://www.cinkarna.si/za-vlagatelje/objava/obvestilo-o-sklepih-25-skupscine-2021-06-15>

Na podlagi navedenega sklepa člani nadzornega sveta prejemajo prejemke od dne 15. 6. 2021 dalje. Do tega datuma so člani nadzornega sveta prejeli prejemke na osnovi sklepa 15. Skupščine z dne 5. 6. 2012, ki je objavljen na naslednji povezavi: <https://www.cinkarna.si/za-vlagatelje/objava/obvestilo-o-sklepih-15-skupscine-2012-06-06>

Člani nadzornega sveta drugih prejemkov ne prejemajo.

Podatki o nominalnih zneskih za vsakega od članov nadzornega sveta, ki so bili prejeti v poslovnem letu 2023 (in primerjava s poslovnim letom 2022 na podlagi zgoraj navedenih pojasnil in sklepov), so navedeni v Tabeli št. 4:

Tabela 3: Seznam članov NS in njihovih funkcij

Ime in priimek	Funkcija		
	Nadzorni svet	Komisije	
		Revizijska komisija	Kadrovska komisija
Gobbo Mario	Predsednik od 26.5.2020, član od 23.12.2019		Predsednik od 2.7.2020
Gabršček Luka	Član od 4.6.2019, Namestnik predsednika NS od 1.7.2020		Član od 2.7.2020
Svoljšak Mitja	Član od 16.6.2021		Član od 12.4.2022
Kastelic David	Član od 18.6.2020	Predsednik od 2.7.2020	
Dušan Mestinšek	Član od 18.6.2020 do 8.3.2023	Član od 18.6.2020 do 8.3.2023	Član od 2.7.2020 do 8.3.2023
Koštomaj Jože	Član od 18.6.2020	Član od 2.7.2020	
Aleš Stevanovič	Član od 8.3.2023	Član od 8.3.2023	
Žiga Gregorinčič			Zunanji član
Peček Lea			Zunanji član
Korošec Gregor		Zunanji član od 3.11.2015	

Tabela 4: Prejemki članov nadzornega sveta v letu 2023 in 2022 v eur

Imen in priimek, funkcija, mandat		Plačilo za opravljanje funkcije		Sejnine NS in komisij		Skupno plačilo	Potni stroški	Prejemki od katere koli družbe v skupini
		NS	Komisije	NS	Komisije			
		1		2				
Gobbo Mario, predsednik NS, predsednik KK (26.5.2020-26.5.2025)	v letu 2023	15.000	13.125	1.375	0	29.500	15.061	0
	v letu 2022	15.000	13.125	1.595	220	29.940	8.635	0
Gaberščik Luka, namestnik predsednika NS, član KK (1.7.2020- 30.6.2025)	v letu 2023	15.000	5.250	1.375	0	21.625	277	0
	v letu 2022	15.000	5.250	1.595	220	22.065	239	0
Svoljšak Mitja, član NS, KK (16.6.2021- 16.6.2026)	v letu 2023	15.000	3.750	825	0	19.575	283	0
	v letu 2022	15.000	2.385	1.320	220	18.925	162	0
Kastelic David, član NS, predsednik RK (18.6.2020-18.06.2025)	v letu 2023	15.000	5.625	1.375	880	22.880	519	0
	v letu 2022	15.000	5.625	1.595	1.100	23.320	384	0
Dušan Mestinišek, član NS in RK, KK (18.6.2020-08.03.2023)	v letu 2023	3.000	2.040	275	0	5.315	0	0
	v letu 2022	15.000	3.750	1.595	0	20.345	0	0
Stevanovič Aleš, član NS in RK (8.3.2023- 08.03.2028)	v letu 2023	9.000	1.968	1.100	0	12.068	0	0
Koštomaj Jože, član NS IN RK (18.06.2020- 18.06.2025)	v letu 2023	15.000	3.750	1.375	880	21.005	0	0
	v letu 2022	15.000	3.750	1.595	1.100	21.445	0	0
Žiga Gregorinčič, zunanji član, član KK	v letu 2022	0	0	0	1.040	1.040	0	0
Lea Peček, zunanji član, član KK	v letu 2022	0	0	0	1.040	1.040	0	0
Korošec Gregor, zunanji član RK (05.11.2020-5.11.2025)	v letu 2023	0	0	0	4.000	4.000	0	0
	v letu 2022	0	0	0	5.000	5.000	0	0

Filip Kozelnik
Član uprave-delaški direktor



Nikolaja Podgoršek Selič
članica uprave-tehnična direktorica



Aleš Skok
predsednik Uprave





Building a better
working world

POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA O OMEJENEM ZAGOTOVILU

Delničarjem gospodarske družbe Cinkarna Celje, d.d.

Na podlagi pogodbe, sklenjene z družbo Cinkarna Celje, d.d. ("družba") dne 23.4.2024, smo pregledali priloženo Poročilo o prejemkih, ki ga je pripravilo poslovodstvo družbe Cinkarna Celje, d.d. dne 24.4.2024 in prikazuje vsa izplačila prejemkov poslovodstvu in organom nadzora v poslovnem letu, ki se je končalo na dan 31.12.2023, kot to zahteva 294.b člen Zakona o gospodarskih družbah (ZGD-1) ("Poročilo o prejemkih").

Odgovornosti poslovodstva in organov nadzora za poročilo

Poslovodstvo 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 poslovodstva, da omogoči njegovo pripravo na način, da ne vsebujejo pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake.

Odgovornost revizorja

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 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 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 Zakona o gospodarskih družbah 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 Cinkarna Celje, d.d. za poslovno leto končano 31.12.2023 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 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;
- 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 poizvedovali o točnosti podatkov v poročilu 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 zagotovilo, 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.



**Building a better
working world**

Poudarjene zadeve

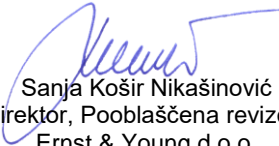
Opozarjamo na navedbo v poročilu o prejemkih, ki opisuje, da skupščina družbe še ni odobrila politike, kot to zahteva člen 294.b ZGD-1. Poročilo o prejemkih je bilo pripravljeno na podlagi politike prejemkov veljavne v letu 2021. Zaradi navedenega družba v poročilu o prejemkih ni mogla potrditi, da so izplačila navedena v poročilu o prejemkih skladne s politiko prejemkov odobrene s strani skupščine, kot to zahteva 294.b člen ZGD-1.

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 Cinkarna Celje, d.d. za leto končano 31.12.2023 ne vsebuje podatkov, ki so v vseh pomembnih vidikih usklajeni z 2. in 3. odstavkom 294.b člena Zakona o gospodarskih družbah (ZGD-1).

Ljubljana, 10.5.2024


Sanja Košir Nikašinović
Direktor, Pooblaščená revizorka
Ernst & Young d.o.o.
Dunajska cesta 111, Ljubljana

ERNST & YOUNG
Revizija, poslovno
svetovanje d.o.o., Ljubljana 1


Lidija Sinkovec
Pooblaščená revizorka