

FINTEL ENERGIJA AD BEOGRAD
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA O GODIŠNJEM IZVEŠTAJU
O NAKNADAMA ORGANA UPRAVE ZA GODINU KOJA SE
ZAVRŠILA 31. DECEMBRA 2023. GODINE

SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O NAKNADAMA ORGANA UPRAVE AKCIONARSKOG DRUŠTVA
FINTEL ENERGIJA AD BEOGRAD ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2023.
GODINE**

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima društva Fintel Energija AD Beograd

Ovaj izveštaj namenjen je akcionarima Fintel Energija AD Beograd (u daljem tekstu „Društvo“) u cilju izveštavanja o naknadama organa uprave Društva za godinu koja se završila 31. decembra 2023. godine u skladu sa Zakonom o privrednim društvima Republike Srbije ("Sl. glasnik RS", br. 36/2011, 99/2011, 83/2014 - dr. zakon, 5/2015, 44/2018, 95/2018, 91/2019 i 109/2021, u daljem tekstu "Zakon o privrednim društvima").

Obim i svrha izveštavanja

Angažman sa izražavanjem uveravanja odnosi se na godišnji izveštaj o naknadama organa uprave Društva sačinjen na dan 31. decembar 2023. i za godinu koja se završila na taj dan u skladu sa zahtevima propisanim Zakonom o privrednim društvima Republike Srbije, odeljak 7.7 Naknade u javnim akcionarskim društvima, paragraf 463b Izveštaj o naknadama (u daljem tekstu „zahtevi Zakona o privrednim društvima“).

Odgovornosti strane koja angažuje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremu izveštaja o naknadama organa uprave Društva u skladu sa zahtevima Zakona o privrednim društvima. Posebno, rukovodstvo Društva je odgovorno za osmišljavanje i primenu internih kontrola kako bi se izbegli materijalno pogrešni iskazi u izveštaju o naknadama organa uprave Društva.

Pored toga, rukovodstvo Društva je odgovorno za tačnost i celovitost dokumentacije koja se pruža nezavisnom revizoru. Rukovodstvo Društva je takođe odgovorno za održavanje sistema internih kontrole koji razumno osigurava da gore opisana dokumentacija ne sadrži materijalno značajne pogrešne iskaze, bilo zbog prevarne radnje ili greške.

Odgovornost EY

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o prezentaciji predmeta izveštaja na osnovu revizorskih dokaza koje smo pribavili.

Svoj angažman s izražavanjem uveravanja obavili smo u skladu sa Zakonom o privrednim društvima i u skladu sa Međunarodnim standardima za angažmane s izražavanjem uveravanja, osim revizije ili pregleda istorijskih finansijskih informacija (ISAE 3000). Ovi propisi zahtevaju da planiramo i izvršimo naše angažovanje kako bismo stekli razumno uveravanje o zahtevima za izveštavanje o naknadama organa uprave Društva. Priroda, vreme i obim odabranih procedura zavise od našeg prosuđivanja, uključujući procenu rizika od materijalno značajnog pogrešnog iskaza, bilo zbog prevarne radnje ili greške.

Verujemo da su revizorski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući da obezbede osnovu za naš zaključak.

EY nezavisnost i kontrola kvaliteta

Zadržali smo svoju nezavisnost i potvrđujemo da smo ispunili zahteve Etičkog kodeksa za profesionalne računovođe koji je izdao Međunarodni odbor za etičke standarde za računovođe, i da imamo potrebne kompetencije i iskustvo za obavljanje ovog angažmana sa izražavanjem uveravanja. Mi smo nezavisni revizor Društva i stoga smo se pridržavali zahteva nezavisnost IESBA kodeksa koji se primenjuju u kontekstu revizije finansijskih izveštaja.

EY primenjuje Međunarodni standard o kontroli kvaliteta 1, kontroli kvaliteta za firme koje vrše revizije i preglede finansijskih izveštaja, i druga angažovanja uveravanja i srodnih usluga, i shodno tome održava sveobuhvatan sistem kontrole kvaliteta uključujući dokumentovane politike i procedure u pogledu usklađenosti sa etičkim zahtevima, profesionalnim standardima i važećim zakonskim i regulatornim zahtevima.

Opis sprovedenih procedura

Odabrani postupci za angažovanja sa ograničenim uveravanjem zavise od procene nezavisnog revizora. Shodno tome, nivo uveravanja dobijen u angažovanju sa ograničenim uveravanjem je znatno niži od nivoa uveravanja koje bi se steklo da je obavljen angažman sa razumnim uveravanjem. Naše procedure su osmišljene tako da dobiju ograničen nivo uveravanja na kojem ćemo zasnovati naš zaključak i ne pružaju sve dokaze koji bi bili potrebni za pružanje razumnog nivoa uveravanja. Procedure obuhvataju, posebno, ispitivanje osoblja odgovornog za finansijsko izveštavanje i upravljanje rizicima i dodatne procedure u cilju pribavljanja dokaza o ispunjavanju zahteva u vezi izveštavanja o naknadama direktorima i članovima nadzornog odbora Društva.

U skladu sa gore navedenim predmetom angažovanja, obavili smo sledeće procedure:

- Dokumentovali smo proces izveštavanja o naknadama organa uprave Društva kako bismo stekli razumevanje sprovedenih procedura i kontrola
- Testirali smo operativnu efektivnost relevantnih kontrola nad izveštavanjem o naknadama organa uprave Društva.
- Stekli smo razumevanje relevantnih IT procesa koji se koriste za obradu i evidentiranje podataka koji čine osnovu izveštavanja o naknadama organa uprave Društva.
- Sproveli smo procedure nad uzorkom dokumentacije u vezi naknada organa uprave Društva u periodu od 1. januara 2023. godine do 31. decembra 2023. godine. Dokumentacija uključuje politike naknada, platne liste, bankovne izvode, naloge za knjiženje, obračune, strateške dokumente itd. kao što je posebno navedeno u paragrafu 463b Zakona o privrednim društvima Republike Srbije.

Takođe smo izvršili i druge procedure koje smo smatrali neophodnim u datim okolnostima.

Zaključak revizora

Prema našem mišljenju, Društvo je u svim materijalno značajnim aspektima ispunilo zahteve za izveštavanjem u godišnjem izveštaju o naknadama za godinu koja se završila na dan 31. decembar 2023. godine u skladu sa relevantnim odredbama Zakona o privrednim društvima Republike Srbije.



Danijela Mirković
Ovlašćeni revizor
za Ernst&Young d.o.o. Beograd

23. maj 2024. godine,
Beograd

POJEDINAČNI IZVEŠTAJ O NAKNADAMA ČLANOVIMA ODBORA DIREKTORA ZA 2023. GODINU

Pojedinačni izveštaj o naknadama organa uprave obuhvata matično društvo Fintel Energija AD Beograd, koje sa devetnaest zavisnih društava čini Fintel Grupu. U okviru zavisnih društava ne nalaze se javna akcionarska društva.

1. POLITIKA NAKNADA

Ovaj pojedinačni izveštaj o naknadama članovima Odbora direktora javnog akcionarskog društva FINTEL ENERGIJA AD BEOGRAD („**Društvo**“) sačinjen je od strane Odbora direktora Društva, shodno Politici naknada Društva („**Politika naknada**“), koja je objavljena i javno dostupna na internet stranici Društva. Društvo je usvojilo prvobitnu politiku naknada na sednici skupštine 18.11.2022. godine. Na sednici skupštine od 18.04.2023. godine doneta je odluka o izmeni politike naknada, te je izmenama predviđeno da naknada neizvršnim direktorima ne bude fiksna, kako je prvobitnom politikom predviđeno, već varijabilna. Prema donetoj, izmenjenoj, politici naknada od 18.04.2023. godine, doneta je odluka da društvo sa izvršnim direktorom zaključuje ugovor o radu, dok sa neizvršnim direktorima ne zaključuje ugovore o radu, već ugovore o angažovanju, tj. ugovore o međusobnim pravima i obavezama direktora i društva. Iako je prvobitnom politikom naknada od 18.11.2022. godine bilo predviđeno da je naknada direktorima fiksna, ista se nije isplaćivala, sem izvršnom direktoru kome je naknada isplaćivana po ugovoru o radu. Izmenom politike naknada od 18.04.2023. godine otklonjeni su nedostaci prvobitno usvojene politike naknada od 18.11.2022. godine. Naknade kako izvršnom, tako i neizvršnim direktorima, za celu 2023. godinu, bile su isplaćene na osnovu izmenjene politike od 18.04.2023. godine, te u toku 2023. godine nije bilo isplata naknada po osnovu prvobitne politike naknada od 18.11.2022. godine.

Pre 18.11.2022. godine Društvo nije imalo usvojenu politiku naknada.

Odbor direktora („**Odbor**“) je, kao organ upravljanja i rukovođenja Društvom, od izuzetnog značaja za podsticanje dugoročnog uspeha u poslovanju Društva, te je Politika naknada i ustanovljena u skladu sa dugoročnim ciljevima Društva, odnosno u skladu sa njegovom poslovnom strategijom i drugim vrednostima Društva.

Shodno važećim internim aktima Društva, Odbor direktora Društva u 2023. godini činilo je 5 (pet) članova - direktora, od kojih je 1 (jedan) član izvršni direktor („**Izvršni direktor**“) koji je zaposlen u Društvu a 4 (četiri) člana su neizvršni direktori Društva („**Neizvršni direktori**“), koji nisu zaposleni u Društvu. Jedan neizvršni direktor je istovremeno i nezavistan od Društva („**Nezavisni direktor**“). Neizvršni direktor Jovan Purar je podneo ostavku 03.11.2023. godine, koja je registrovana u Agenciji za privredne registre – registru privrednih subjekata 25.01.2024. godine.

1. POLITIKA NAKNADA (nastavak)

Pregled članova Odbora

Ime i prezime	Funkcija	Društvo gde je zaposlen član	Isplata naknade
Tiziano Giovannetti	Izvršni direktor	Fintel Energija AD Beograd – nepuno radno vreme MK-Fintel Wind AD Beograd – nepuno radno vreme	Ugovor o radu
Claudio Nardone	Predsednik odbora direktora	/	Ugovor o međusobnim pravima i obavezama direktora i društva
Tamara Mlađenović	Neizvršni direktor	/	Ugovor o međusobnim pravima i obavezama direktora i društva
Giulio Moreno	Neizvršni direktor	/	Ugovor o međusobnim pravima i obavezama direktora i društva
Jovan Purar (do 3. novembra 2023. godine)	Neizvršni direktor	/	Ugovor o međusobnim pravima i obavezama direktora i društva

Naknada izvršnom direktoru

Novčani iznos osnovne zarade izvršnog direktora utvrđen je u bruto 1 iznosu i to na ime osnovne zarade u visini od 230.00 EUR u dinarskoj protivvrednosti po srednjem kursu NBS na dan obračuna.

Direktor ima pravo na naknadu troškova, naknadu zarade i druga primanja u skladu sa zakonom i Pravilnikom o radu poslodavca.

Naknada neizvršnim direktorima

Neizvršnim direktorima se isplaćuje naknada u iznosu od 750 EUR po održanoj sednici odbora direktora, ako je direktor fizički prisustvovao sednici, odnosno 250 EUR ako je direktor u radu sednice učestvovao pisanim ili elektronskim putem, telefonom, telegrafom, telefaksom ili upotrebom drugih sredstava audio-vizuelne komunikacije, s tim da je maksimalni iznos naknade 3.000 EUR godišnje.

2. PREGLED ISPLAĆENIH NAKNADA

Prilikom isplate bilo kog dela naknada članovima Odbora direktora tokom prethodne 2023. godine, Društvo nije odstupilo od važeće Politike naknada donete na Skupštini 18.04.2023. godine.

U skladu sa navedenom politikom naknada i odlukama koje su donete u skladu sa istom, članovima Odbora direktora u 2023. i 2022. godini su vršene isplate naknada samo u novcu. Drugih vidova isplate naknada u navedenom periodu nije bilo. Svi iznosi su prikazani u dinarima (RSD).

U sledećem pregledu prikazujemo uporedni pregled isplaćenih godišnjih neto naknada članovima Odbora direktora u 2023. i 2022. godini, u okviru pojedinačnog društva Fintel Energija AD Beograd.

Ime i prezime	Funkcija	Vrsta naknade	2023. godina (RSD) – neto naknada	2022. godina (RSD) – neto naknada
Tiziano Giovannetti	Izvršni direktor	Fiksna	284.586,99	252.934,11
Claudio Nardone	Predsednik odbora direktora	Varijabilna	117.274,50	-
Tamara Mladenović	Neizvršni direktor	Varijabilna	351.823,50	-
Giulio Moreno	Neizvršni direktor	Varijabilna	-	-
Jovan Purar (do 3. novembra 2023. godine)	Neizvršni direktor	Varijabilna	-	-

Društvo nije isplatilo naknade neizvršnim članovima Odbora direktora Giulio Moreno i Jovanu Puraru, s obzirom da oni nisu prisustvovali sednicama.

Povezana društva koja posluju u okviru iste Grupe društava nisu isplatila, niti se obavezala da isplate, naknadu u vezi sa poslovima koje su neizvršni direktori obavljali u Odboru direktora Društva.

2. PREGLED ISPLAĆENIH NAKNADA (nastavak)

Sledeća povezana društva koja posluju u okviru iste Grupe društava su se obavezala da isplate izvršnom direktoru (Tiziano Giovannetti), po osnovu ugovora o pravima i obavezama direktora sledeće iznose, s tim što neto zarade još uvek nisu isplaćene, dok su porezi i doprinosi uplaćeni. Sva pravna lica gde nije drugačije naznačeno se konsoliduju na nivou Fintel Energija AD Beograd Grupe.

Pravno lice	Bruto naknada 2023	Isplaćeni porezi i doprinosi 2023	Bruto naknada za 2022	Isplaćeni porezi i doprinosi 2022
Vetropark Lipar d.o.o.	74.074,07	26.074,07	58.940,67	20.747,12
Vetropark Lipar 2 d.o.o.	74.074,07	26.074,07	58.940,67	20.747,12
Agrosolar d.o.o. – povezano lice	74.074,07	26.074,07	74.074,07	26.074,07
Fintel Energija development d.o.o	381.481,44	134.281,44	386.250,00	139.050,00
Project Torak d.o.o.	74.074,07	26.074,07	59.737,14	21.027,47
Viafast	74.074,07	26.074,07	74.074,07	26.074,07
Vetropark Maestrle Ring – povezano lice	74.074,07	26.074,07	59.737,14	21.027,47
Staklenik jedan d.o.o.	74.074,07	26.074,07	6.172,83	2.172,83
Staklenik dva d.o.o.	74.074,07	26.074,07	6.172,83	2.172,83
Staklenik tri d.o.o.	74.074,07	26.074,07	6.172,83	2.172,83
Staklenik četiri d.o.o.	74.074,07	26.074,07	6.172,83	2.172,83
Staklenik pet d.o.o.	74.074,07	26.074,07	6.172,83	2.172,83

Sledeća povezana društva koja posluju u okviru iste Grupe društava su se obavezala da isplate izvršnom direktoru (Tiziano Giovannetti), po osnovu ugovora o pravima i obavezama direktora sledeće iznose. Obaveze su isplaćene, sem neto naknada za 2023. godinu za Vetropark Ram i Vetropark Torak. Za Vetropark Ram su za 2023. godinu isplaćeni porezi i doprinosi, dok su za Vetropark Torak za 2023. godinu delimično isplaćeni porezi i doprinosi u iznosu od 19.800,00 dinara.

2. PREGLED ISPLAĆENIH NAKNADA (nastavak)

Pravno lice	Bruto naknada 2023	Porezi i doprinosi 2023	Bruto naknada za 2022	Porezi i doprinosi 2022
Vetropark Kula d.o.o.	74.074,07	26.074,07	74.074,07	26.074,07
Energobalkan d.o.o.	75.000,00	26.400,00	75.000,00	26.400,00
Vetropark Torak d.o.o.	75.000,00	26.400,00	56.250,00	19.800,00
MK Fintel wind development d.o.o.t	75.000,00	26.400,00	75.000,00	26.400,00
MK Fintel wind holding d.o.o.	75.000,00	26.400,00	75.000,00	26.400,00
Vetropark Ram d.o.o.	75.000,00	26.400,00	75.000,00	26.400,00

Sledeća povezana društva koja posluju u okviru iste Grupe društava su se obavezala da isplate izvršnom direktoru (Tiziano Giovannetti), po osnovu ugovora o radu sledeće iznose. Obaveze su isplaćene u potpunosti.

Pravno lice	Bruto naknada 2023	Porezi i doprinosi 2023	Bruto naknada za 2022	Porezi i doprinosi 2022
MK-Fintel Wind AD.	728.390	195.795	344.060	91.332

Povezanom društvu Fintel Energia SPA Italy čiji je stvarni vlasnik izvršni direktor Tiziano Giovannetti, po osnovu ugovora o pružanju konsultantskih usluga je u 2022. godini i 2023. godini isplaćeno od strane Društva, odnosno Društvo se obavezalo da isplati sledeće iznose:

	Ukupna naknada za 2022	Isplaćeno za 2022	Ukupna naknada za 2023	Isplaćeno za 2023
Management Fee FEG	30.992.162,79	30.992.162,79	32.953.532,91	11.996.345,30

Svi iznad navedeni iznosi iskazani su u RSD.

Društvo se nije obavezalo da isplati naknadu članovima Odbora direktora u slučaju prestanka funkcije člana odbora direktora pre isteka mandata, odnosno u slučaju isteka mandata.

Društvo nije dalo, niti se obavezalo da da članovima Odbora akcije ili varante.

Društvo nije zahtevalo povraćaj varijabilnih naknada.

Društvo nije otklonilo razloge zbog kojih skupština nije usvojila izveštaj o naknadama za prethodnu poslovnu godinu, s obzirom da Skupštini nije dostavljen izveštaj prethodnog revizora o naknadama članovima odbora direktora, sa obrazloženjem da isti nije urađen, te da nije obuhvaćen ugovorom o pružanju usluga revizije, ponuđenim od strane prethodne revizorske kuće.

3. ANALIZA REZULTATA GRUPE I PROSEČNE NETO ZARADE

Urađen je pregled ostvarenog pojedinačnog poslovnog rezultata Fintel Energija AD Beograd za period od 2019. do 2023. godine, kao i analiza ostvarenih rezultata društva tom istom periodu. Pored toga urađena je analiza kretanja neto prosečnih plata radnika zaposlenih u društvu za period 2019-2023 godine. Računata je prosečna neto zarada svih zaposlenih sa punim radnim vremenom na nivou društva, bez direktora, tako što je za svaku godinu ukupna neto zarada podeljena sa ukupnim brojem zaposlenih sa punim radnim vremenom. Navedeni podaci su predstavljeni u sledećoj tabeli.

u hiljadama dinara

Godina	Poslovni prihod	Neto rezultat	Neto naknada članovima odbora direktora pojedinačnog entiteta Fintel Energija AD	Prosečna neto zarada
2019	142	-	-	1.626
2020	-	-	-	1.632
2021	-	1.659	-	1.639
2022	223	7.626	253	1.851
2023	1.786	249.982	754	1.972

4. ZAVRŠNE ODREDBE

Ovaj pojedinačni Izveštaj o naknadama je predmet revizije.

Pojedinačni Izveštaj o naknadama se zajedno sa izveštajem revizora podnosi skupštini akcionara Društva za razmatranje na redovnoj sednici skupštine Društva.

Nakon što bude usvojen od strane skupštine Društva, ovaj pojedinačni Izveštaj o naknadama će biti objavljen i javno dostupan na internet stranici Društva.

Predsednik Odbora direktora: 23.05.2024.

