



KPMG d.o.o. Beograd
Milutina Milankovića 1J
11070 Beograd
Srbija
+381 (0)11 20 50 500

Izveštaj o nezavisnom razumnom uveravanju u vezi sa Izveštajem o naknadama

Akcionarima Dunav - Re a.d.o. Beograd

Specifikacija usluga

Angažovani smo od strane Dunav - Re a.d.o. Beograd ("Društvo") da izvestimo u pogledu Izveštaja društva o naknadama nadzornom odboru ("Izveštaj o naknadama") za godinu koja se završava 31. decembra 2022. godine, u formi Izveštaja o nezavisnom angažovanju na osnovu kojeg se pruža razumni nivo uveravanja da je Izveštaj o naknadama pripremljen, po svim materijalno značajnim stavkama, u skladu sa članom 463b, stavom 2 i 3 Zakona o privrednim društvima ("Zakon").

Odgovornost Društva

Nadzorni odbor Društva je odgovoran za pripremu Izveštaja o naknadama koji ne sadrži materijalno značajne greške i koji je 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 pronevere ili grešaka u radu. Ona takođe uključuje vođenje adekvatne evidencije u vezi sa Izveštajem o naknadama.

Nadzorni odbor je odgovoran za sprečavanje i otkrivanje pronevera kao i za njihovo identifikovanje, i obezbeđivanje da Društvo poštuje zakonsku i ostalu regulativu relevantnu za njegovo poslovanje. Nadzorni odbor 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 Izveštaja o nezavisnom angažovanju na osnovu kojeg se pruža razumni nivo uveravanja na osnovu prikupljenih dokaza. Naše angažovanje smo izvršili u skladu sa ISAE 3000 – "Međunarodnim standardom za angažovanja na osnovu kojih se pruža uveravanje, a koja nisu revizija ili pregled istorijskih finansijskih informacija" (revidiran), usvojenom 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 stavkama.

Naša firma primenjuje "Međunarodni standard o kontroli kvaliteta 1", koji od naše firme zahteva da kreiramo, implementiramo i primenjujemo sistem kontrole kvaliteta, uključujući 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, propisanim 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 na osnovu ostalih zahteva nezavisnosti i etike koji se primenjuju na ovo angažovanje uveravanja u Republici Srbiji.

Izbor procedura zavisi od naše procene, uključujući i procenu rizika od materijalno značajnih grešaka u Izveštaju o naknadama nastalih bilo zbog pronevere 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 koje su odgovarajuće, ali ne sa ciljem donošenja zaključka u pogledu efektivnosti internih kontrola Društva u vezi sa sačinjavanjem Izveštaja o naknadama.

Naše angažovanje takođe je obuhvatilo: procenu prikladnosti predmeta i podobnosti kriterijuma koje Društvo koristi u pripremi Izveštaja o naknadama u okolnostima angažovanja, procenu tačnosti i potpunosti obelodanjivanja naknada u Izveštaju 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 sačinjen.

Kriterijumi

Kriterijumi za ovo angažovanje su obuhvaćeni članom 436b, 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 i da pružaju osnov za izražavanje našeg zaključka.

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

Ograničenje u pogledu korišćenja našeg izveštaja

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

KPMG 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.

KPMG d.o.o. Beograd



Nikola Đenić
Licencirani ovlašćeni revizor

U Beogradu, 27. April 2023. godine



**Извештај
о накнадама члановима
Надзорног одбора
Друштва за реосигурање
„Дунав Ре“ а.д.о.**

Београд, март 2023. године

На основу члана 329., тачка 10а и 463а-436в. Закона о привредним друштвима (Сл.гласник РС бр. 36/11, 99/11, 83/14 - др. закон, 5/15, 44/18, 95/18, 91/19, 109/21) и тачке 5.1. Политике накнада члановима Надзорног и Извршног одбора у „Дунав Ре“ а.д.о., Надзорни одбор Друштва сачињава и упућује Скупштини на разматрање и усвајање

Извештај

о накнадама члановима Надзорног одбора

Друштва за реосигурање „Дунав Ре“ а.д.о.

Како Друштво у току 2021. године није имало утврђену Политику накнада, нити је имало обавезу да је има, накнаде члановима Надзорног одбора утврђиване су у складу са одредбама Закона о привредним друштвима и Статута Друштва, тако да је накнада за рад члановима Надзорног одбора одређена Одлуком Скупштина Друштва.

Накнаде члановима Надзорног одбора

Одредбом члана 31. Статута Друштва од 29.11.2006. године (пречишћен текст од 01.04.2022. године) утврђено је да Скупштина одлучује о накнадама чланова Надзорног одбора, укључујући и стимулацију. У складу са својом надлежношћу, Скупштина Друштва је на 85. седници одржаној донела Одлуку С.Д. бр. 4/85, којом је утврдила месечну накнаду за рад председника Надзорног одбора и чланова Надзорног одбора.

У току последње пословне године која претходи години у којој се сачињава овај Извештај, Друштво за реосигурање „Дунав Ре“ а.д.о. Београд (у даљем тексту: Друштво) је:

- **Наташи Башић** председнику Надзорног одбора, у 2022. години исплатило износ од укупно 720.000,00 динара на име фиксне месечне накнаде, у складу са Одлуком Скупштине Друштва о утврђивању месечне накнаде за рад председника Надзорног одбора

- **Горану Говедарици**, члану Надзорног одбора, у 2022. години исплатило износ од укупно 135.000,00 динара на име фиксне месечне накнаде, у складу са Одлуком Скупштине Друштва о утврђивању месечне накнаде за рад члана Надзорног одбора,
- **Грдани Милићевић**, члану Надзорног одбора, у 2022. години исплатило износ од укупно 540.000,00 динара на име фиксне месечне накнаде, у складу са Одлуком Скупштине Друштва о утврђивању месечне накнаде за рад члана Надзорног одбора
- **Милице Милићевић**, члану Надзорног одбора, у 2022. години исплатило износ од укупно 405.000,00 динара на име фиксне месечне накнаде, у складу са Одлуком Скупштине Друштва о утврђивању месечне накнаде за рад члана Надзорног одбора

По основу остварених пословних резултата Скупштина Друштва, на редовној седници одржаној у 2022. години, у оквиру Одлуке о расподели добити није одобрила исплату посебне годишње награде (бонуса) за чланове Надзорног одбора Друштва.

Допринос исплаћених накнада

Овако исплаћене накнаде допринеле су спровођењу пословне стратегије Друштва, дугорочном развоју и одрживости Друштва, као и високом степену ангажовања, посвећености раду, активном и одговорном вршењу функције и лојалности чланова Надзорног одбора Друштва.

Упоредни приказ

Упоредни приказ годишњих измена накнада, пословних резултата Друштва и просечних зарада запослених за последњих 5 пословних година:

	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.
Просечна месечна накнада члановима НО	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00

Пословни резултати Друштва	215.259.863,46	204.889.925,28	387.069.559,58	351.683.203,59	494.446.688,20
Просечна месечна зарада запослених у Друштву	123.736,50	127.349	140.719,33	159.895,89	159.453.437

Приликом израчунавања просечних месечних накнада члановима Надзорног одбора узимана је укупна исплаћена месечна накнада, подељена са бројем чланова одбора.

Приликом израчунавања просечних месечних зарада запослених узимане су у обзир месечне зараде свих запослених са пуним радним временом, подељене бројем запослених.

Акције и варанати које је друштво дало

У току 2022. године Друштво није дало, нити се обавезало да да акције и варанте члановима Надзорног одбора.

Повраћај варијабилног дела накнаде

Друштво није ни могло захтевати повраћај варијабилног дела накнаде јер исти није исплаћиван члановима Надзорног одбора.

Одступање од политике накнаде

Друштво није одступило од политике накнада у складу са чланом 463а став 3. Закона о привредним друштвима.

Извештај о накнадама које је исплатило повезано друштво

Члановима Надзорног одбора у 2022. години није исплаћена накнада од стране повезаних друштава.

Накнада у случају престанка функције члана Надзорног одбора

У току 2022. године Друштво није исплатило члановима Надзорног одбора накнаду у случају престанка њихове функције пре истека мандата, односно у случају истека мандата.

ЗАКЉУЧАК: Надзорни одбор оцењује да су накнаде члановима Надзорног одбора у 2022. пословној години исплаћене у свему у складу са законом, Статутом и другим актима Друштва, као и да те накнаде у пуној мери доприносе остваривању пословне стратегије, дугорочног развоја и одрживости Друштва.

НО бр. 7-6/23
27. марта 2023. године
Београд

ПРЕДСЕДНИК
НАДЗОРНОГ ОДБОРА

Наташа Башић
Наташа Башић

