

**Zpráva o odměňování
dle ust. §121p zákona č. 256/2004 Sb., zákona o podnikání na kapitálovém
trhu, ve znění pozdějších předpisů**

za účetní období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021

Zpráva o odměňování poskytuje úplný přehled odměn, včetně všech výhod v jakékoli formě poskytnutých nebo splatných v průběhu roku 2021 všem členům představenstva a dozorčí rady společnosti KAROSERIA a.s., IČO: 463 47 453, se sídlem Heršpická 758/13, Štýřice, 619 00 Brno, (dále jen „Společnost“).

I.

Celková výše odměny rozčleněná podle složek

Celková výše odměny jednotlivých členů volených orgánů, tj. členů představenstva a dozorčí rady Společnosti, (dále jen společně „Členové orgánů“) odpovídá Pravidlům odměňování členů orgánů společnosti schváleným valnou hromadou Společnosti pro rok 2020 a pro rok 2021 (dále jen souhrnně „Pravidla“).

Přehled celkové odměny za rok 2021 (v Kč):

	Celková odměna	Pevná složka odměny	Pohyblivá složka odměny
Ing. Miroslav Kurka	730 000,-	480 000,-	250 000,-
PROSPERITA finance, s.r.o.	1 045 200,-	643 200,-	402 000,-
Ing. Vladimír Kurka	396 800,-	196 800,-	200 000,-
Ing. Dušan Nevrtal	-	-	-
Ing. Karel Kratochvíl	454 000,-	324 000,-	130 000,-
Ing. Vladimír Hladiš	320 000,-	240 000,-	80 000,-
Ing. Igor Prusenovský	155 200,-	115 200,-	40 000,-
JUDr. Martin Knoz	-	-	-

Odměna náležející členům orgánů dle Pravidel je odvislá od samotného členství ve volených orgánech Společnosti a funkce zastávané v těchto orgánech. Je tvořena třemi složkami, a to složkou pevnou – měsíční odměnou, roční nepeněžitou odměnou a nepravidelnou odměnou.

Podmínky odměňování členů představenstva upravuje „Smlouva o výkonu funkce člena představenstva nebo dozorčí rady“. Odměna je dále poskytována v souladu s pravidly společnosti pro stanovení výše odměn představenstva a dozorčí rady a podmínkami jejich výplaty schválených valnou hromadou.

Orgánem odpovědným za výši odměny členů orgánů společnosti je valná hromada, v případě odměňování výkonného vedení společnosti je odpovědné představenstvo společnosti.

a) Měsíční odměna – pevná složka odměny

Každému Členovi orgánů náleží za výkon funkce základní odměna, která je pevnou složkou odměny. Pevná složka odměny za výkon funkce Člena orgánů společnosti byla v roce 2021 vyplácena měsíčně v níže uvedené výši (v Kč):

	Měsíční pevná složka odměny	Celkem pevná složka odměny za rok 2021
Ing. Miroslav Kurka	40 000,-	480 000,-
PROSPERITA finance, s.r.o.	53 600,-	643 200,-
Ing. Vladimír Kurka	16 400,-	196 800,-
Ing. Dušan Nevrtal	-	-
Ing. Karel Kratochvíl	27 000,-	324 000,-
Ing. Vladimír Hladiš	20 000,-	240 000,-
Ing. Igor Prusenovský	9 600,-	115 200,-
JUDr. Martin Knoz	-	-

b) Roční odměna – nepeněžitá složka odměny

Členům představenstva přísluší roční nepeněžitá odměna formou příspěvku na rekreaci člena představenstva společnosti a jeho rodinného příslušníka ve výši 20 000,-Kč poskytnutou společností DAEN s.r.o., IČO 611 68 807.

i. Roční nepravidelná odměna Člena orgánů Společnosti

V souladu s Pravidly a na základě návrhu představenstva Společnosti byla v roce 2021 Členům orgánů za plnění hospodářských výsledků Společnosti a plnění svěřených úkolů schválena na základě rozhodnutí valné hromady roční nepravidelná odměna ve výši 716 000,-Kč. Představenstvo společnosti nedalo pokyn k její výplatě.

	Záloha za výsledky roku 2020 vyplacená v roce 2020	Doplatek za výsledky roku 2020 vyplacený v roce 2021 (v Kč)
Ing. Miroslav Kurka	0	250 000,-
PROSPERITA finance, s.r.o.	0	402 000,-
Ing. Vladimír Kurka	0	200 000,-
Ing. Dušan Nevrtal	-	-
Ing. Karel Kratochvíl	0	130 000,-
Ing. Vladimír Hladiš	0	80 000,-
Ing. Igor Prusenovský	0	40 000,-

Členům orgánů přísluší roční nepravidelná odměna až do výše 716 000,-Kč. Výplatu odměn pro jednotlivé členy představenstva a členy dozorčí rady schvaluje představenstvo společnosti. Představenstvo společnosti schvaluje výši odměn v souladu s právními předpisy, stanovami a rozhodnutím valné hromady tak, aby celkově vyplacená částka nebyla větší než částka schválená pro tyto účely valnou hromadou. Nepravidelné odměny jsou členům orgánů splatné do třiceti dnů od data schválení výplaty odměn představenstvem společnosti ve výplatním termínu, vždy však nejpozději do 31.5. následujícího kalendářního roku.

ii. Roční odměna Člena výkonného vedení Společnosti

Členovi výkonného vedení Společnosti byla dále v souladu s Podmínkami pro roční odměňování vrcholového managementu Společnosti a na základě návrhu představenstva Společnosti za plnění hospodářských výsledků Společnosti a plnění svěřených úkolů vyplacena roční odměna, a to ve výši viz tabulka.

	Záloha za výsledky roku 2021 vyplacená v roce 2021	Doplatek za výsledky roku 2020 vyplacený v roce 2021
JUDr. Martin Knoz	-	-

c) Poměr pevné a nepeněžitě složky odměny vyplacené v roce 2021

Z důvodu snahy o vysokou motivaci jednotlivých členů orgánů je kladen důraz zejména na pohyblivou složku odměny, která je přímo vázaná na práci jednotlivých členů a na výkon celé společnosti.

	Pevná složka odměny (v Kč)	Pohyblivá složka odměny (v Kč)	Poměr pevná/pohyblivá
Ing. Miroslav Kurka	480 000,-	250 000,-	66/34
PROSPERITA finance, s.r.o.	643 200,-	402 000,-	62/38
Ing. Vladimír Kurka	196 800,-	200 000,-	50/50
Ing. Dušan Nevrtal	-	-	-
Ing. Karel Kratochvíl	324 000,-	130 000,-	71/29
Ing. Vladimír Hladiš	240 000,-	80 000,-	75/25
Ing. Igor Prusenovský	115 200,-	40 000,-	74/26
JUDr. Martin Knoz	-	-	-

II.

Roční změna celkové výše odměny za 5 posledních účetních období

Níže uvedená tabulka zahrnuje celkové a úplné odměny a plnění ve prospěch členů orgánů s tím, že zahrnuje jak pevné, tak pohyblivé složky odměny a plnění, a to peněžitě i nepeněžitě, které byly vyplaceny v příslušném roce. Tabulka zahrnuje odměny jen členů orgánů, kteří byli členy orgánů v roce 2021.

Peněžitě odměny a plnění (v tis. Kč)	2021	2020	2019	2018	2017
Ing. Miroslav Kurka	730	390	294	722	276
PROSPERITA finance, s.r.o.	1 045	331	-	-	-
Ing. Vladimír Kurka	397	201	201	443	438
Ing. Dušan Nevrtal	-	117	249	339	334
Ing. Karel Kratochvíl	454	237	147	281	278
Ing. Vladimír Hladiš	320	180	118	173	170
Ing. Igor Prusenovský	155	118	118	123	66
JUDr. Martin Knoz	-	275	423	109	295
Nepeněžitě odměny a plnění (v tis. Kč)	2021	2020	2019	2018	2017
Ing. Miroslav Kurka	20	20			
PROSPERITA finance, s.r.o.					

Ing. Vladimír Kurka					
Ing. Dušan Nevrtal					
Ing. Karel Kratochvíl					
Ing. Vladimír Hladiš					
Ing. Igor Prusenovský					
JUDr. Martin Knoz	87	99	99	99	87
Celková výše poskytnutých odměn					

III.

Celková výše odměn členů orgánů v jiných společnostech ve skupině „KAROSERIA“

Informace o veškerých odměnách, které byly poskytnuty členům orgánů a členů výkonného vedení Společnosti v roce 2021 jinými společnostmi v rámci konsolidační skupiny „KAROSERIA“ tak, jak je tato skupina definovaná ve výroční zprávě Společnosti.

(v tis. Kč)	2021 peněžité	2021 nepeněžité
Odměny a plnění		
Ing. Miroslav Kurka	850	20
PROSPERITA finance, s.r.o.	1 045	-
Ing. Vladimír Kurka	397	-
Ing. Dušan Nevrtal	-	-
Ing. Karel Kratochvíl	526	-
Ing. Vladimír Hladiš	320	-
Ing. Igor Prusenovský	1 259	95
JUDr. Martin Knoz	306	87
Celková výše poskytnutých odměn		

IV.

Počet poskytnutých nebo nabídnutých akcií a opcí na akcie

V příslušném účetním období nebyly nabídnuty akcie ani opce na akcie žádnému členovi orgánů.

V.

Informace o využití práva Společnosti požadovat vrácení nepeněžité složky odměny nebo její části

Roční nepeněžitá odměna člena orgánů společnosti je vyplácena na základě Pravidel odměňování schválených valnou hromadou. Představenstvo je oprávněno odměnu členům orgánů Společnosti dle Pravidel navrhnout, nevyplatit nebo úměrně snížit, pokud ten, který člen orgánů Společnosti způsobil ztrátu nebo škodu, nebo zřejmě přispěl k nepříznivému hospodářskému výsledku Společnosti, ledaže valná hromada rozhodne jinak. Vypočtená maximální výše celkových ročních odměn nemusí být plně rozdělena.

VI.

Informace o odchylkách od postupu provádění odměňování upravených v Pravidlech

Společnost se v příslušném účetním období neodchýlila od Pravidel schválených valnou hromadou Společnosti.

VII.

Roční změna finančních a nefinančních klíčových ukazatelů výkonnosti Společnosti za 5 posledních účetních období

Výkonnostním ukazatelem, kterým je dle Pravidel dosažení plánovaného zisku, byl pro účetní období roku 2021 stanoven plánovaný zisk ve výši 20 399 tis. Kč. Porovnání s lety předcházejícími je k nalezení v nadcházející tabulce.

(tis Kč)	2021	2020	2019	2018	2017
Výkonnostní ukazatel „zisk“	20 399	22 050	24 400	18 254	18 000

VIII.

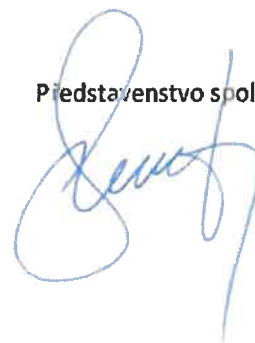
Roční změna průměrných odměn zaměstnanců Společnosti za 5 posledních účetních období

Průměrná výše měsíční odměny jednoho zaměstnance (hrubá mzda) Společnosti, který není členem voleného orgánu Společnosti, činila v účetním období roku 2021 částku 34 314,- Kč s tím, že porovnání s lety předcházejícími je k nalezení v nadcházející tabulce.

	2021	2020	2019	2018	2017
Průměrná měsíční odměna zaměstnanců	33 648	34 313	32 790	32 337	28 642

V Brně, dne 5. května 2022

Představenstvo společnosti



Zpráva nezávislého auditora k ověřovací zakázce

Valné hromadě společnosti KAROSERIA a.s.

Úvod

V souladu se smlouvou o provedení ověření Zprávy o odměňování dle požadavku §121q zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „ZPKT“), jsme byli představenstvem společnosti KAROSERIA a.s. („Společnost“) pověřeni provést ověření příložené zprávy o odměňování za rok končící 31. prosincem 2021 („Zpráva o odměňování“) připravené představenstvem Společnosti a obsahující informace požadované v §121p odst. 1 ZPKT.

Předmět ověření a stanovená kritéria

Předmětem naší zakázky bylo ověření požadované § 121q ZPKT, zda Zpráva o odměňování obsahuje informace požadované § 121p odst. 1 ZPKT.

Úkolem auditora není ověřovat věcnou správnost Zprávy o odměňování a informací v ní uvedených.

Účel zprávy

Tato zpráva nezávislého auditora je určena výhradně ke splnění požadavků ZPKT a pro Vaši informaci a nesmí být použita pro jiné účely ani distribuována jiným příjemcům. Zpráva se týká pouze Zprávy o odměňování a nesmí být spojována s účetní závěrkou společnosti jako celkem.

Zodpovědnost představenstva

Představenstvo Společnosti odpovídá za přípravu Zprávy o odměňování v souladu s příslušnými požadavky ZPKT. Představenstvo Společnosti odpovídá za zveřejnění Zprávy o odměňování na webových stránkách Společnosti a za bezplatný přístup k ní po dobu nejméně 10 let ode dne konání valné hromady, na kterou byla Zpráva o odměňování předložena. Představenstvo Společnosti je rovněž odpovědné za přípravu finančních údajů a nefinančních informací, jakož i za návrh, implementaci a údržbu systémů a procesů vnitřní kontroly a účetních záznamů, které jsou nezbytné pro přípravu Zprávy o odměňování neobsahující významné nesprávnosti a splňující příslušné požadavky právních předpisů.

Zodpovědnost nezávislého auditora

Ověření bylo provedeno v souladu s mezinárodním standardem pro ověřovací zakázky (ISAE) 3000 (revidovaný) – „Ověřovací zakázky jiné než audity nebo prověrky historických finančních informací“. V souladu s tímto předpisem jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést ověření tak, abychom získali omezenou jistotu o Zprávě o odměňování.

Řídíme se mezinárodním standardem pro řízení kvality ISQC1 a v souladu s tímto standardem byl zaveden komplexní systém řízení kvality, včetně interních zásad a postupů upravujících soulad s etickými a profesními standardy a příslušnými právními předpisy. Dodržujeme požadavky týkající se nezávislosti a další požadavky Etického kodexu pro auditory a účetní znalce, vydaného Radou pro mezinárodní etické standardy účetních (IESBA), který definuje základní principy profesní etiky, tj. integritu, objektivitu, odbornou způsobilost a řádnou péči, zachování důvěrnosti informací a profesionální jednání.

Shrnutí provedené práce

Výběr postupů závisí na našem úsudku. Provedené postupy zahrnují zejména dotazování relevantních osob a další postupy, jejichž cílem je získat důkazní informace o Zprávě o odměňování. Provedené ověření představuje zakázku vyjadřující omezenou jistotu. Charakter, časová náročnost a rozsah postupů, které se provádějí u ověřovací zakázky vyjadřující omezenou jistotu, jsou oproti požadavkům na zakázku vyjadřující přiměřenou jistotu omezené, a proto je i související míra jistoty nižší.

Naše ověřovací postupy zahrnovaly:

- porozumění usnesení valné hromady Společnosti týkajícího se politiky odměňování členů představenstva a dozorčí rady, jakož i dalších osob podle § 121m odst. 1 ZPKT, jakož i případných usnesení dozorčí rady a dalších dokumentů upravujících politiku odměňování podléhajících požadavku na zveřejnění ve Zprávě o odměňování;
- porozumění postupům přijatých dozorčí radou a představenstvem za účelem splnění požadavků politiky odměňování, přípravy zprávy o odměňování a posouzení uplatňování příslušných kritérií pro vypracování Zprávy o odměňování;
- identifikaci osob dle §121m odst. 1 ZPKT, u nichž existuje požadavek na zahrnutí informací do Zprávy o odměňování;
- posouzení, zda Zpráva o odměňování obsahuje všechny informace požadované v §121p odst. 1 ZPKT ke každé výše identifikované osobě.

Upozorňujeme, že Zpráva o odměňování nebyla součástí auditu účetní závěrky a ověření výroční zprávy ve smyslu zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. V průběhu provádění ověřovacích postupů jsme neprováděli audit ani prověrku finančních či nefinančních informací použitých k přípravě Zprávy o odměňování. V rámci našich postupů jsme nicméně posoudili, zda informace uvedené ve Zprávě o odměňování nejsou ve významném rozporu s poznatky, které jsme získali během auditu účetní závěrky Společnosti.

Věříme, že důkazní informace, které jsme získali, jsou dostatečné a vhodné, aby poskytly základ pro náš závěr vyjádřený níže.

Závěr

Na základě provedených ověřovacích postupů a získaných důkazních informací jsme nezjistili žádné skutečnosti svědčící o tom, že Zpráva o odměňování neobsahuje ve všech významných ohledech informace požadované v § 121p odst. 1 ZPKT.

V Ostravě dne 9 května 2022

HDM Audit CZ s. r. o.

Zámecká 488/20

Moravská Ostrava , Ostrava 702 00

oprávnění KA ČR č. 579

Ing. Václav Mareš, auditor

oprávnění KA ČR č. 2365

jednatel společnosti

