

Zpráva o odměňování SAB Finance a.s. za účetní období

01. 01. 2023 – 31. 12. 2023

Tento dokument poskytuje úplný přehled peněžních a nepeněžních odměn a výhod poskytnutých během účetního období roku 2023 členům představenstva a dozorčí rady společnosti SAB Finance a.s. (dále jen „společnost“ nebo „SABF“). Vyhodnocení zprávy je realizováno v souladu s požadavkem ustanovení § 121o zákona č. 256/2004 Sb. o podnikání na kapitálovém trhu, a její obsah je v souladu s ustanovením § 121p zákona č. 256/2004 Sb.

Odměny v této Zprávě o odměňování jsou uváděny v „hrubé výši“, tzn. před odečtením všech povinných odvodů.

Principy odměňování

Při odměňování zaměstnanců a pracovníků s řídicí pravomocí se společnost řídí obecně závaznou právní úpravou, a to především zákonem č. 262/2006 Sb., Zákoníkem práce a zákonem č. 90/2012 Sb., Zákon o obchodních korporacích. Mimo zmíněné je odměňování upraveno interními předpisy. Zásady odměňování mají za cíl zajistit zejména transparentnost, předvídatelnost, soulad se zákonnými požadavky a spravedlivý přístup ke všem zaměstnancům.

Představenstvo Společnosti

Peněžitá odměna poskytovaná členům představenstva Společnosti

Celková výše odměny členů představenstva za rok 2023 je znázorněna v tabulce. U členů představenstva, kteří byli ve funkci pouze část roku 2023, je vyčíslena poměrná část odměny za období, kdy zastávali funkci:

2023	Celková výše pevné odměny z titulu výkonu funkce v tis. Kč	Celková výše pevné odměny z titulu pracovního poměru v tis. Kč	Celková výše variabilní odměny v tis. Kč	Celkem
Člen A	180	0	0	180
Člen B	45	64	1	110
Člen C	180	243	567	990
Člen D	70	0	0	70
Celkem za rok 2023	475	307	568	1 350

Celková výše odměny členů představenstva od roku přijetí akcií k obchodování na evropském regulovaném trhu je znázorněna v tabulce:

	2023	2022	2021
Člen A	180	240	240
Člen B	110	165	158
Člen C	990	3 859	0
Člen D	70	0	0
Celkem	1 350	4 384	518

Základní odměna za výkon funkce náleží členům statutárního orgánu na základě se Společností uzavřené Smlouvy o výkonu funkce. Členové představenstva společnosti jsou za výkon své funkce odměňováni v souladu s platnými ustanoveními Zákona o obchodních korporacích a Zákoníku práce. Výše uvedená odměna má charakter pevné měsíční odměny. Pevná odměna je členu představenstva stanovena v takové výši, která odráží složitost a zodpovědnost vykonávané práce, jenž spadá do jeho působnosti.

Poskytnuté peněžní odměny byly v souladu s interní politikou odměňování společnosti stanovenou vnitřním předpisem – Mzdový řád.

Nepeněžitá odměna a další výhody poskytované členům představenstva Společnosti

Společnost hradila členům orgánu všechny účelné výdaje skutečně vynaložené při plnění povinností vyplývajících z plnění výkonu své funkce. Rozsah náhrady nákladů a další podmínky se řídí interními předpisy a příslušnými právními předpisy upravujícími náhrady zaměstnanců. Mezi zmíněné náhrady se řadí např. cestovní náklady, cestovní pojištění apod.

Za účelem Výkonu funkce poskytla společnost na své náklady členovi představenstva, který není současně zaměstnancem společnosti a nemá tyto prostředky k dispozici již z titulu své pracovní pozice, takové pracovní vybavení, které považovala za nezbytné pro výkon jeho úkolů. Mezi zmíněné prostředky pro výkon funkce se řadí např. služební automobil, notebook, mobilní telefon, SIM karta, datové tarify apod.

V poslední řadě společnost hradila členům představenstva náklady na vzdělávací a jiné aktivity, související s výkonem funkce člena představenstva a obchodním vedením společnosti.

Odměny členům představenstva poskytnuté osobami, které patří do skupiny SAB Finance

V roce 2023 byla členům představenstva SAB Finance poskytnuta odměna od společnosti FCM Bank Limited, patřící do skupiny SAB Finance, a to v následující výši:

2023	Odměny od FCM Bank Limited v tis. Kč
Člen A	0
Člen B	0
Člen C	224
Člen D	0
Celkem za rok 2023	224

Členům představenstva nebyla poskytnuta žádná další odměna od ostatních společností patřících do skupiny SAB Finance (tj. SAB Europe Holding Limited, SAB Malta Limited, SAB Financial Investments a.s., SAB Bohemia s.r.o.) mimo výše uvedené.

Dozorčí rada společnosti

Dozorčí rada společnosti neměla pro rok 2023 a pro rok 2022 sjednanou pevnou ani variabilní odměnu plynoucí z výkonu své funkce.

Výbor pro audit společnosti

Celková výše odměny členů Výboru pro audit za rok 2023 je znázorněna v tabulce:

	Celková výše pevné odměny z titulu výkonu funkce v tis. Kč	Celková výše odměny z titulu pracovního poměru v tis. Kč	Celková výše variabilní odměny v tis. Kč
Člen A	12	0	0
Člen B	12	0	0
Člen C	12	0	0
Celkem za rok 2023	36	0	0

Odměna při ukončení funkce

V roce 2023 ani v roce 2022 nedošlo k výplatě žádné odměny, která by souvisela s ukončením funkce člena statutárního orgánu společnosti.

Poskytnuté nebo nabídnuté akcie a opce na akcie

V roce 2023 ani v roce 2022 společnost nevyužívala interního akciového programu.

Právo Společnosti požadovat vrácení pohyblivé složky odměny nebo její části

Společnost v roce 2023 ani v roce 2022 nevyužila práva na vrácení pohyblivé složky odměny nebo její části.

Odchytky od postupu provádění politiky odměňování

V roce 2023 ani v roce 2022 nedošlo ve společnosti k odchýlení se od postupu provádění politiky odměňování.

Průměrná odměna zaměstnanců společnosti

V roce 2023 činila průměrná měsíční odměna zaměstnanců společnosti 98 453 Kč. V roce 2022 činila průměrná měsíční odměna zaměstnanců společnosti 150 331 Kč.

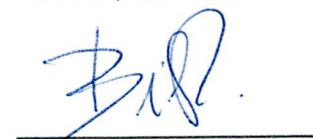
Informace o změně finančních a nefinančních klíčových ukazatelů výkonnosti Společnosti.

Plán pro klíčový cílový finanční ukazatel výkonnosti společnosti zisk před zdaněním pro rok 2023 byl nastaven na 180 000 tis. Kč, dosažená skutečnost činila 200 500 tisíc Kč (po vyloučení dividendových příjmů).

Plán pro klíčový cílový finanční ukazatel výkonnosti společnosti zisk před zdaněním pro rok 2022 byl nastaven na 180 000 tis. Kč, dosažená skutečnost činila 268 248 tisíc Kč.

Nefinanční klíčové ukazatele výkonnosti společnosti nejsou stanoveny.

Ve Zlíně, dne 22. března 2024



Mgr. Petra Bilerová
předseda představenstva



Ing. Dana Hübnerová
člen představenstva



KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

Pobřežní 1a
186 00 Praha 8
Česká republika
+420 222 123 111
www.kpmg.cz

Zpráva nezávislého auditora

k ověřovací zakázce valné hromadě společnosti SAB Finance 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 SAB Finance a.s. („Společnost“) pověřeni provést ověření příložené zprávy o odměňování za rok končící 31. prosincem 2023 („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.

Odpovědnost představenstva Společnosti za Zprávu o odměňování

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.

Odpovědnost auditora za ověření Zprávy o odměňování

Ověření bylo provedeno v souladu s Mezinárodním standardem pro ověřovací zakázky (ISAE) 3000 (revidovaný) – „Ověřovací zakázky, které nejsou audity ani prověrkami historických 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.

Naše společnost uplatňuje mezinárodní standard pro řízení kvality ISQM 1, v souladu s nímž má společnost povinnost navrhnout, zavést a provozovat systém řízení kvality včetně pravidel a postupů



týkajících se dodržování etických požadavků, profesních standardů a požadavků příslušných právních předpisů.

Dodržíme 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 společnosti SAB Finance a.s. neobsahuje ve všech významných ohledech informace požadované v § 121p odst. 1 ZPKT.

V Praze dne 22. března 2024

KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
Evidenční číslo 71

Ing. Jindřich Vašina
Partner
Evidenční číslo 2059