

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

1. 1. 2021 – 31. 12. 2021

Tento dokument poskytuje úplný přehled peněžních a nepeněžních odměn a výhod poskytnutých během účetního období roku 2021 členům představenstva a dozorčí rady společnosti SAB Finance a.s. (dále jen „společnost“ nebo „SABF“). Vyhotovení 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., Zákoník 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 2021 je znázorněna v tabulce:

	Celková výše pevné odměny v tis. Kč	Celková výše variabilní odměny v tis. Kč	Celková výše odměny z titulu poměru v tis. Kč
Člen A	240	0	0
Člen B	120	0	0
Člen C	60	0	98
Celkem za rok 2021	420	0	98

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 člena představenstva stanovena v takové výši, která odráží složitost a zodpovědnost vykonávané práce, jenž spadá do jeho působnosti.

Společnost neposkytla v roce 2021 žádnou variabilní odměnu členům představenstva, která by vznikla na základě uzavřené Smlouvy o výkonu funkce.

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

Členům představenstva nebyla poskytnutá další odměna od společností patřící do skupiny SAB Finance (SAB Europe Holding Limited, FCM Bank Limited, SAB Malta Limited, SAB Financial Investments a.s., SAB Bohemia s.r.o.)

Dozorčí rada společnosti

Dozorčí rada společnosti nemá sjednanou pevnou ani variabilní odměnu plynoucí z výkonu své funkce.

Odměna při ukončení funkce

V roce 2021 nedošlo k odchodu žádného z členů statutárních orgánů a nebyla tedy vyplacena žádná odměna týkající se odchodu z funkce.

Poskytnuté nebo nabídnuté akcie a opce na akcie

V roce 2021 společnost nevyužívala interního akciového programu.

Právo Společnosti požadovat vrácení pohyblivé složky odměny nebo její části

Společnost v roce 2021 nevyužila práva na vrácení pohyblivé složky odměny nebo její části.

Odchylky od postupu provádění politiky odměňování

V roce 2021 nedošlo ve společnosti k odchýlení se od postupu provádění politiky odměňování.

Průměrná odměna zaměstnanců společnosti

V roce 2021 činila průměrná měsíční odměna zaměstnanců společnosti 121 956 Kč.

Informace o změně finančních a nefinančních klíčových ukazatelů výkonnosti Společnosti.

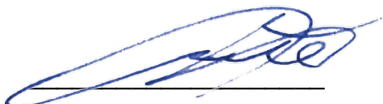
Plán pro klíčový cílový finanční ukazatel výkonnosti společnosti zisk před zdaněním pro rok 2021 byl nastaven na 168 000 tis. Kč, dosažená skutečnost činila 200 252 tisíc Kč

Nefinanční klíčové ukazatele výkonnosti společnosti nejsou stanoveny.

Ve Zlíně dne 18.3.2022



Ing. Dana Hübnerová
člen představenstva



Ing. Petr Čumba
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 přiložené 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.

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.

Řídíme se mezinárodním standardem pro řízení kvality ISQC 1 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 společnosti SAB Finance a.s. neobsahuje ve všech významných ohledech informace požadované v § 121p odst. 1 ZPKT.

V Praze, dne 18. března 2022

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


Jindřich Vašina
Partner
Evidenční číslo 2059