

Pravidla odměňování členů představenstva a členů dozorčí rady společnosti KAROSERIA a.s.

Tato pravidla se vztahují na členy představenstva a členy dozorčí rady společnosti KAROSERIA a.s., dále také jako „členové orgánů společnosti“ a určují rozdělení celkové odměny členů orgánům společnosti KAROSERIA a.s. (dále jen „KAROSERIA“), jejich jednotlivé složky, způsob jejich stanovení a postup při jejich výplatě.

1. Měsíční odměna za výkon funkce člena orgánů společnosti pro období od 8. 6. 2023

1.1. Pevná složka odměny za výkon funkce člena orgánů společnosti je vyplácena měsíčně v níže uvedené výši:

1.1.1. Představenstvo:

Předseda představenstva	44.500,- Kč
Místopředseda představenstva	22.000,- Kč
Člen představenstva	18.000,- Kč

1.1.2. Dozorčí rada:

Předseda dozorčí rady	29.500,- Kč
Místopředseda dozorčí rady	22.000,- Kč
Člen dozorčí rady	11.000,- Kč

1.2. Členů představenstva, který je pověřený přímým operativním řízením společnosti, dále jako „Pověřený člen představenstva“ přísluší dále za výkon působnosti přímého operativního řízení společnosti příplatek k měsíční odměně ve výši 22.000,- Kč.

1.3. Měsíční odměny za výkon funkce člena orgánů společnosti včetně příplatku Pověřeného člena představenstva jsou splatné vždy do 15. dne kalendářního měsíce následujícího měsíce po měsíci, ke kterému se vztahují.

2. Odměna za roční výsledky společnosti pro členy orgánů společnosti za období od 1. 1. 2023 do 31.12.2023

2.1. Složka odměny označená jako Odměna za roční výsledky společnosti pro členy orgánů společnosti je přiznávána členu představenstva a členu dozorčí rady společnosti na základě návrhu představenstva společnosti za plnění hospodářských výsledků společnosti a plnění svěřených úkolů.

2.2. Složka odměny označená jako Odměna za roční výsledky společnosti pro členy orgánů společnosti není přiznávána Pověřenému členu představenstva.

2.3. Pravidla pro stanovení celkové výše této odměny pro členy představenstva a dozorčí rady společnosti jsou následující:

2.3.1. Členům orgánů společnosti přísluší nepravidelná odměna až do výše 6% skutečně dosaženého hospodářského výsledku před zdaněním společnosti KAROSERIA a.s. s tím, že skutečný výsledek hospodaření bude očištěn o případné mimořádné vlivy na základě rozhodnutí představenstva.

2.3.2. Výplatu odměn pro jednotlivé členy představenstva a členy dozorčí rady společnosti schvaluje představenstvo společnosti. Představenstvo společnosti schvaluje výši odměn v souladu s právními předpisy a stanovami společnosti tak, aby celkově vyplacená částka nebyla vyšší než částka schválená pro tyto účely valnou hromadou.

2.3.3. Nepravidelné odměny členům orgánů jsou splatné do třiceti dnů od data schválení výplaty odměn představenstvem společnosti ve výplatním termínu, vždy však nejpozději do 31.5. následujícího kalendářního roku.

3. Roční odměna za výkon funkce Pověřeného člena představenstva společnosti za období od 1. 1. 2023 do 31.12.2023

- 3.1. Složka odměny označená jako roční odměna za výkon funkce Pověřeného člena představenstva společnosti je přiznávána členu představenstva, který je pověřený operativním řízením společnosti za plnění hospodářských výsledků společnosti a plnění svěřených úkolů.
- 3.2. Pověřenému členu představenstva přísluší roční odměna, která bude vyplacena v případě, že bude dosažena plánovaná hodnota hospodářského výsledku před zdaněním za konsolidační celek KAROSERIA a.s., MATE, a.s. a SOAROS service s.r.o. (dále jen „plánovaná HV“), která je na příslušný rok stanovena ve výši 35 000 000 Kč (bez dividend a neplánovaných mimořádných vlivů). Základní výše této odměny činí 700.000 Kč.
- 3.3. Pokud se bude dosažená hodnota hospodářského výsledku před zdaněním za konsolidační celek KAROSERIA a.s., MATE, a.s. a SOAROS service s.r.o. (dále jen „skutečná HV“) nacházet v intervalu 80 %-120% plánované HV, bude se úměrně tomu tato odměna krátit či zvyšovat, a to tak, že od skutečného HV se odečte plánované HV s tím, že v případě přeplnění bude výsledná odměna zvýšena o 6 % z hodnoty přeplnění a v případě nesplnění bude výsledná odměna krácena o 6 % z hodnoty nesplnění. V případě, že „skutečná HV“ děleno „plánovaná HV“ bude odpovídat více než 120 %, tak se odměna dále nezvyšuje, a naopak v případě, že by takto spočítaná hodnota odpovídala méně než 80 %, tak nebude vyplacena odměna žádná. Přičemž pro vyloučení pochybností platí, že při splnění plánovaného HV bude vyplacena základní výše odměny.
- 3.4. Za překročení hodnoty plánované HV, je tato odměna zvýšena o 6 % z hodnoty překročení, a to až do 120% hodnoty plánového HV. Při dosažení hodnoty skutečného HV vyšší než 120 % plánovaného HV se nad tuto hranici odměna dále nezvyšuje.
Vzorec pro výpočet Roční odměny:
$$\text{Celková odměna} = („\text{skutečný HV}“ - „\text{plánovaný HV}“) * 0,06 + „\text{Základní výše odměny}“.$$
- 3.5. Za nesplnění hodnoty plánované HV, je tato odměna snížena o 6 % z hodnoty nesplnění, a to až do 80% hodnoty plánového HV. Při dosažení hodnoty skutečného HV nižší než 80 % plánovaného HV se pod tuto hranici odměna dále nevyplácí vůbec.
Vzorec pro výpočet Roční odměny:
$$\text{Celková odměna} = („\text{skutečný HV}“ - „\text{plánovaný HV}“) * 0,06 + „\text{Základní výše odměny}“.$$
- 3.6. Pohledávky vzniklé v hodnoceném roce (vyjma postoupených, z převodu nemovitostí a cenných papírů) a nezaplacené do konce března roku následujícího se odečítají od základu výše upraveného skutečného HV. V případě, že takto odečtené pohledávky budou uhrazeny v období mezi 1.4. a 30.9. roku následujícího po hodnoceném roce, pak bude doplacena odpovídající část krácení odměny (dle tohoto bodu výše) s tím, že tento doplatek musí být předem odsouhlasen představenstvem společnosti a zároveň bude takto doplacená část odměny snížena o 10 %.
- 3.7. Vyhodnocení uvedených ukazatelů přísluší představenstvu společnosti na základě auditované roční účetní závěrky za příslušný rok, přičemž v případě vysoké pravděpodobnosti dosažení plánované HV pro příslušný rok lze vyplatit zálohu na tuto roční odměnu až do výše 60 % již v závěru příslušného roku.
- 3.8. Roční odměna pověřenému členu představenstva je splatná do 30 dnů od data schválení výpočtu výše odměny a uvolnění výplaty představenstvem společnosti, nejpozději však do 30. 6. následujícího kalendářního roku.
- 3.9. Pověřenému členu představenstva dále přísluší příplatek na penzijní připojištění a pro potřeby plnění úkolů plynoucích z operativního řízení společnosti osobní automobil, mobilní telefon a notebook s právem užití svěřené věci k osobní potřebě.
- 3.10. O vyplacení 10 % z vypočtené Roční odměny rozhoduje představenstvo společnosti s tím, že může rozhodnout o nevyplacení celých 10 % nebo vyplatit tuto část odměny jen z části.

4. Roční nepeněžitá odměna

- 4.1. Členům představenstva přísluší roční nepeněžitá odměna formou příspěvku na rekreaci člena představenstva společnosti a jeho rodinného příslušníka ve výši 20.000,- (slovy: Dvacet tisíc korun českých) poskytnutou společností DAEN s.r.o., IČO: 61168807, a to v každém kalendářním roce.

5. Společná a závěrečná ustanovení

- 5.1. Pro účely odměňování dle těchto pravidel se vychází z výkazů sestavených dle platných účetních standardů a stanovuje se, že „skutečná HV“, tedy dosažená hodnota hospodářského výsledku před zdaněním za konsolidační celek KAROSERIA a.s., MATE, a.s. a SOAROS service s.r.o., bude pro účely odměňování upravena představenstvem společnosti následujícím způsobem:
- (-) Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu
 - (+) Zůstatková hodnota z prodaného dlouhodobého majetku a materiálu
 - (+/-) Přecenění dlouhodobého majetku
 - (+) Rezervy v provozní oblasti
 - (-) Přijaté dividendy a zisk z cenných papírů
 - (+/-) Opravy nemovitého majetku (na základě posouzení představenstva)
 - (+) Odměny orgánů předchozího roku účtované do nákladů v roce aktuálním
 - (+/-) Vyloučení významných vlivů mezi společnostmi v konsolidačním celku
 - (+/-) Jiné mimořádné vlivy nesouvisející s běžnou činností
- 5.2. Představenstvo je oprávněno odměnu členům orgánů společnosti, včetně odměny pověřené členy představenstva, nevyplatit nebo snížit, pokud člen orgánů společnosti způsobil ztrátu nebo škodu, nebo zřejmě přispěl k nepříznivému hospodářskému výsledku společnosti, ledaže valná hromada rozhodne jinak.
- 5.3. V případě, že bude členem kteréhokoli orgánu zvolena právnická osoba, budou všechny odměny (tedy měsíční, roční i mimořádné) za výkon funkce této osoby vypláceny v částce o 34 % vyšší (se zaokrouhlením na celé stokoruny). K takto zjištěné výši odměny se připočte DPH v zákonné výši. Představenstvo společnosti navrhuje valné hromadě, aby roční výše odměny členů výboru pro audit společnosti byla schválena ve výši 14 000,- Kč pro každého člena výboru pro audit. Roční odměna je splatná nejpozději do 30.6. následujícího kalendářního roku poté, co výborem pro audit bude valné hromadě předložena zpráva o činnosti výboru.
- 5.4. Tato Pravidla odměňování nahrazují všechny předchozí pravidla odměňování.

Představenstvo společnosti