

ZPRÁVA O ODMĚŇOVÁNÍ KOFOLA ČESKOSLOVENSKO A.S. ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ OD 1.1.2020 DO 31.12.2020

Tato zpráva poskytuje úplný přehled odměn, včetně všech výhod v jakékoliv formě, poskytnutých nebo splatných v průběhu skončeného účetního období roku 2020 členům představenstva a dozorčí rady společnosti Kofola ČeskoSlovensko a.s. (Společnost). Představenstvo Společnosti nedelegovalo vedení firmy v rozsahu každodenního řízení na žádnou fyzickou osobu, která není členem představenstva Společnosti.

1. INFORMACE O CELKOVÉ VÝŠI ODMĚNY POSKYTOVANÉ ČLENŮM PŘEDSTAVENSTVA SPOLEČNOSTI

1.1. PEVNÁ A VARIABILNÍ SLOŽKA ODMĚNY

Celková výše odměny, kterou za účetní období roku 2020 obdrželi členové představenstva Společnosti, rozdělená podle složek a na poměr pevné a pohyblivé složky odměny, je uvedena v tabulce níže:

Člen představenstva	Celková výše odměny tis. Kč	Celková výše variabilní složky tis. Kč	Poměr pevné a variabilní složky		Celkem za rok 2020 tis. Kč
			Pevná složka	Variabilní složka	
Člen A	3 564	2 534	58 %	42 %	6 098
Člen B	3 130	2 249	58 %	42 %	5 379
Člen C	4 226	2 326	64 %	36 %	6 552
Člen D	2 712	1 826	60 %	40 %	4 538
Člen E	1 770	-	100 %	- %	1 770
Člen F	768	-	100 %	- %	768
Člen G	1 410	2 032	41 %	59 %	3 442
Člen H	580	1 189	33 %	67 %	1 769
Celkem	18 160	12 156	n/a	n/a	30 316

Celková výše odměn vyplacených členům představenstva odpovídá Politice odměňování schválené valnou hromadou Společnosti dne 5.8.2020 (dále jen „Politika odměňování“), která je uveřejněna na webových stránkách Společnosti <http://investor.kofola.cz>, a podporuje dlouhodobou výkonnost Společnosti, zejména následujícím způsobem:

- pevná složka odměny je členům představenstva stanovena s přihlédnutím ke složitosti a zodpovědnosti úkolů, které v rámci své funkce a oblasti jejich působnosti vykonávají.
- Vznik nároku na variabilní složku odměny je vázán na splnění výkonnostních ukazatelů skupinou Kofola.
- Ukazatelem rozhodným pro vznik nároku na pohyblivou složku odměny členů představenstva je upravená EBITDA (provozní výsledek hospodaření upravený o odpisy, amortizaci a jednorázové položky), který představuje jeden z dlouhodobě nejužnávanějších indikátorů provozní výkonnosti společnosti, respektive skupiny.
- Základní hodnoty ukazatele EBITDA stanovuje předem pro příslušné období dozorčí rada Společnosti. V případě, že není stanovený ukazatel splněn, variabilní složka členům představenstva nenáleží. Pro rok 2020 byl cílový ukazatel EBITDA stanoven na hodnotě 1 080 000 tis. Kč (Group EBITDA).

- Účastí v Programu dlouhodobého odměňování vrcholových vedoucích manažerů skupiny Kofola, mohou členové představenstva bezúplatně nabývat akcie Společnosti, čímž jsou motivováni na hospodářských výsledcích skupiny.

PŘEHLED ROČNÍ ZMĚNY CELKOVÉ VÝŠE ODMĚNY:

Dle přechodných ustanovení zákona č. 204/2019 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s podporou výkonu práv akcionářů, který požadavek zpracování zprávy o odměňování zavedl do zákona, se ve zprávě o odměňování uvádí údaje jen za účetní období, která následují po nabytí účinnosti novely, tzn. poprvé za účetní období roku 2020. Celková výše odměny za rok 2020 je uvedena v tabulce výše.

1.2. OSTATNÍ VÝHODY A NÁHRADY

Členům představenstva Společnosti byly v účetním období roku 2020 poskytnuty další výhody a náhrady ve smyslu článku 1 odst. 1.3. schválené Politiky odměňování Společnosti, a to:

- nepeněžitě plnění ve formě pojištění odpovědnosti za škodu způsobenou při výkonu funkce statutárního orgánu Společnosti.
- Výpočetní a mobilní technika a vozidlo, které byly určeny pro účely plnění povinností člena představenstva Společnosti, které mohli využívat i k soukromým účelům.
- Jiná plnění, která jsou jinak běžně poskytována zaměstnancům Společnosti, jako je placená dovolená, náhrada odměny po dobu prvních 14 dní trvání pracovní neschopnosti (které jsou zahrnuty v pevné odměně), příspěvek na stravování ve formě stravenek v hodnotě stanovené vnitřním předpisem Společnosti, cestovní náhrady, vzorky a požitky a případné další benefity ve stejném rozsahu jako zaměstnancům Společnosti v pracovním poměru stanovené vnitřním předpisem Společnosti.
- Náhrada účelně vynaložených nákladů při výkonu funkce včetně cestovních náhrad na domácí a zahraniční pracovní cesty ve výši podle platných pracovněprávních předpisů.

1.3. PLATBY PŘI UKONČENÍ FUNKCE

V souvislosti s ukončením funkce člena představenstva Společnosti bylo vyplaceno následující odchodné:

- Členovi G byla vyplacena částka ve výši 1 733 tis. Kč.

Politika odměňování Společnosti upravuje možnost ujednání nároku na odchodné ve smlouvě o výkonu funkce člena představenstva Společnosti pouze v souvislosti s jeho odvoláním z funkce.

Politika odměňování Společnosti byla schválena valnou hromadou Společnosti konanou dne 5.8.2020. K výplatě odchodného tedy došlo před schválením Politiky odměňování valnou hromadou Společnosti. Odchodné bylo vyplaceno na podkladě dohody se Společností, která byla schválena dozorčí radou Společnosti. Částka odchodného nepřevyšuje limit stanovený schválenou Politikou odměňování (tzn. 5násobek průměrného měsíčního výdělku). Při sjednávání dohody Společnost zohlednila dlouholeté úspěšné působení ve skupině Kofola a ocenila odvedou práci pro skupinu.

1.4. TANTIÉMA

Za účetní období roku 2020 nebyla žádnému z členů představenstva vyplacena tantiéma.

1.5. POČET POSKYTNUTÝCH NEBO NABÍDNUTÝCH AKCIÍ A OPCÍ NA AKCIE SPOLEČNOSTI V ROCE 2020

Členové představenstva mohli, na základě dohody o účasti v Programu dlouhodobého odměňování vrcholových vedoucích manažerů skupiny Kofola, bezúplatně nabývat akcie Společnosti. Možnost zapojit se do Programu skončila k 31.12.2019.

Cílem programu bylo motivovat a stabilizovat vrcholové vedoucí manažery možností podílet se na úspěchu skupiny Kofola. V současnosti je využívána jedna část Programu:

Plán nákupu akcií, který spočívá v možnosti účastníka nakoupit na trhu akcie Kofoly a při splnění určených podmínek získat bezúplatně stejný počet párových akcií Společnosti;

Maximální počet použitelných investičních akcií byl omezen stanoveným ročním limitem, který činil počet akcií, které bylo možné na regulovaném trhu koupit za částku 50 % základní roční hrubé mzdy (odměny) účastníka poskytnuté účastníku společnostmi ze skupiny Kofola v příslušném kalendářním roce (1.1.2017 – 31.12.2017, 1.1.2018 – 31.12.2018, 1.1.2019 – 31.12.2019). Pokud počet investičních akcií drženy účastníkem k 31.12. kalendářního roku překročil stanovený limit, akcie Společnosti zakoupené účastníkem, které překročily stanovený limit, nebyly zahrnuty do investičního plánu akcií a účastník nemohl uplatnit nárok na párové akcie za tyto akcie i přesto, že splnil další podmínky pro vznik nároku. Takové akcie však mohly být použity v jednom z následujících kalendářních roků. Získání párových akcií je podmíněno držením investičních akcií po celé rozhodné období (2 roky po skončení kalendářního roku, od kterého je odvozen příslušný roční limit) a současně trváním pracovněprávního vztahu či členství v jednom z orgánů Společnosti po celé rozhodné období. Účastník je povinen párové akcie držet minimálně po dobu 1 roku od jejich převedení na účastníka. Program byl k 31. 12. 2019 ukončen, avšak Společnost bude převádět párové akcie účastníkům ještě do roku 2022.

Párové akcie bezúplatně převedené členům představenstva Společnosti v roce 2020:

Člen představenstva	Počet akcií (ks)
Člen B	3 208
Člen C	4 715
Člen G	4 700
Celkem	12 623

Reálná hodnota párových akcií k datu poskytnutí činila 2 885 tis. Kč. Celkové náklady Společnosti na realizaci uvedených převodů v roce 2020 činily 2 817 tis. Kč.

1.6. INFORMACE O ODMĚNÁCH, KTERÉ BYLY POSKYTNUTY V ROCE 2020 ČLENŮM PŘEDSTAVENSTVA SPOLEČNOSTI NEBO JSOU SPLATNÉ, OSOBAMI, KTERÉ PATŘÍ DO SKUPINY KOFOLA

Člen představenstva	Kofola ČeskoSlovensko a.s.	Kofola a.s. (SK)	LEROS, s.r.o.	Celková výše odměn poskytnutých společnostmi ze skupiny Kofola
	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	
Člen A	6 098	-	-	6 098
Člen B	5 379	-	-	5 379
Člen C	-	6 552	-	6 552
Člen D	4 538	-	-	4 538
Člen E	1 770	-	-	1 770
Člen F	-	-	768	768
Člen G	3 442	-	-	3 442
Člen H	1 769	-	-	1 769
Celkem	22 996	6 552	768	30 316

1.7. INFORMACE O VYUŽITÍ PRÁVA SPOLEČNOSTI POŽADOVAT VRÁCENÍ POHYBLIVÉ SLOŽKY ODMĚNY NEBO JEJÍ ČÁSTI

Společnost si smluvně vůči členům představenstva Společnosti nevyhradila právo požadovat vrácení pohyblivé složky odměny nebo její části.

2. INFORMACE O CELKOVÉ VÝŠI ODMĚNY POSKYTOVANÉ ČLENŮM DOZORČÍ RADY SPOLEČNOSTI

2.1. PEVNÁ A VARIABILNÍ SLOŽKA ODMĚNY

Celková výše odměny, kterou za účetní období roku 2020 obdrželi členové dozorčí rady Společnosti, je uvedena v tabulce níže:

Člen dozorčí rady	Celková výše pevné odměny	Celková výše variabilní odměny	Poměr pevné a variabilní složky odměny		Celkem v 2020
			Pevná složka	Variabilní složka	
	tis. Kč	tis. Kč			tis. Kč
Člen I	600	-	100 %	-%	600
Člen J	600	-	100 %	-%	600
Celkem	1 200	-	n/a	n/a	1 200

Celková výše odměn vyplacených členům dozorčí rady Společnosti odpovídá Politice odměňování. Podle stanov dozorčí rada plní kontrolní funkci, když dohlíží na činnost představenstva a Společnosti. Odměňování členů dozorčí rady není závislé na míře plnění cílů Společností ani osobních cílů, kdy takové cíle členům dozorčí rady stanovovány nejsou. Variabilní složka odměny členů dozorčí rady Společnosti proto přiznána není.

Další dva členové dozorčí rady nepobírají žádnou odměnu za výkon funkce, pouze odměnu za práci ve Společnosti.

Člen dozorčí rady	Celková výše pevné odměny tis. Kč	Celková výše variabilní odměny tis. Kč	Poměr pevné a variabilní složky odměny		Celkem v 2020 tis. Kč
			Pevná složka	Variabilní složka	
Člen K	1 789	1 050	63 %	37 %	2 839
Člen L	2 905	2 084	58 %	42 %	4 989
Celkem	4 694	3 134	n/a	n/a	7 828

PŘEHLED ROČNÍ ZMĚNY CELKOVÉ VÝŠE ODMĚNY ČLENŮ DOZORČÍ RADY:

Dle přechodných ustanovení zákona č. 204/2019 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s podporou výkonu práv akcionářů, který požadavek zpracování zprávy o odměňování zavedl do zákona, se ve zprávě o odměňování uvádí údaje, jen za účetní období, která následují po nabytí účinnosti novely, tzn. poprvé za účetní období roku 2020. Celková výše odměny za rok 2020 je uvedena v tabulce výše.

2.2. OSTATNÍ VÝHODY A NÁHRADY

Členům dozorčí rady Společnosti byly v účetním období roku 2020 poskytnuty další výhody a náhrady ve smyslu článku 1 (1.3) Politiky odměňování Společnosti, a to:

- nepeněžité plnění ve formě uzavření pojištění odpovědnosti za škodu způsobenou členem dozorčí rady při výkonu funkce člena dozorčí rady Společnosti.
- Výpočetní a mobilní technika a vozidlo, které byly určeny pro účely plnění povinností člena dozorčí rady Společnosti, které mohli využívat i k soukromým účelům.
- Jiná plnění, která jsou jinak běžně poskytovaná zaměstnancům Společnosti, jako je placená dovolená, náhrada odměny po dobu prvních 14 dní trvání pracovní neschopnosti (které jsou zahrnuty v pevné odměně), příspěvek na stravování ve formě stravenek v hodnotě stanovené vnitřním předpisem Společnosti, cestovní náhrady, vzorky a požitky a případné další benefity ve stejném rozsahu jako zaměstnancům Společnosti v pracovním poměru stanovené vnitřním předpisem Společnosti.
- Náhrada účelně vynaložených nákladů při výkonu funkce včetně cestovních náhrad na domácí a zahraniční pracovní cesty ve výši podle platných pracovněprávních předpisů.

2.3. TANTIÉMY

Za účetní období roku 2020 nebyla žádnému z členů dozorčí rady vyplacena tantiéma.

2.4. POČET POSKYTNUTÝCH NEBO NABÍDNUTÝCH AKCIÍ A OPCÍ NA AKCIE SPOLEČNOSTI V ROCE 2020

Člen dozorčí rady má nárok na benefity vyplývající z opčního programu dle stejných podmínek, jak jsou uvedeny v sekci 1.5.

Párové akcie bezúplatně převedené členům dozorčí rady Společnosti v roce 2020:

Člen dozorčí rady	Počet akcií (ks)
Člen K	1 430
Celkem	1 430

Reálná hodnota párových akcií k datu poskytnutí činila 310 tis. Kč. Celkové náklady Společnosti na realizaci uvedených převodů v roce 2020 činily 319 tis. Kč.

2.5. INFORMACE O ODMĚNÁCH, KTERÉ BYLY POSKYTNUTY V ROCE 2020 ČLENŮM DOZORČÍ RADY SPOLEČNOSTI NEBO JSOU SPLATNÉ, OSOBAMI, KTERÉ PATŘÍ DO SKUPINY KOFOLA

Člen dozorčí rady	Kofola ČeskoSlovensko a.s.	UGO trade s.r.o.	Celková výše odměn poskytnutých společnostmi ze skupiny Kofola
	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
Člen I	600	-	600
Člen J	600	-	600
Člen K	2 839	-	2 839
Člen L	4 872	117	4 989
Celkem	8 911	117	9 028

3. INFORMACE O ODCHYLKÁCH OD POSTUPU PROVÁDĚNÍ ODMĚŇOVÁNÍ UPRAVENÝCH V POLITICE ODMĚŇOVÁNÍ

Ode dne schválení Politiky odměňování valnou hromadou Společnosti konanou dne 5.8.2020 se Společnost od ní neodchýlila.

4. INFORMACE O ZMĚNĚ FINANČNÍCH A NEFINANČNÍCH KLÍČOVÝCH UKAZATELŮ VÝKONNOSTI SPOLEČNOSTI

Klíčový cílový finanční ukazatel výkonnosti Společnosti EBITDA pro rok 2020 byl nastaven na 1 080 000 tis. Kč (Group EBITDA).

Nefinanční klíčové ukazatele výkonnosti Společnosti nejsou stanoveny.

5. INFORMACE O ROČNÍ ZMĚNĚ PRŮMĚRNÝCH ODMĚŇ ZAMĚŠTNANCŮ SPOLEČNOSTI

Období	2020
Průměrná odměna zaměstnanců Společnosti (Kč)	61 633

Dle přechodných ustanovení zákona č. 204/2019 Sb. kterým se mění některé zákony v souvislosti s podporou výkonu práv akcionářů který požadavek zpracování zprávy o odměňování zavedl do zákona se ve zprávě o odměňování uvádí údaje jen za účetní období která následují po nabytí účinnosti novely tzn. poprvé za účetní období roku 2020.

V Ostravě 26. května 2021

Janis Samaras
Předseda představenstva

Martin Pisklák
Člen představenstva



KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

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

*Tento dokument představuje nepodepsaný český překlad naší
anglické zprávy auditora.*

Pouze anglická verze naší zprávy je právně závazná.

Zpráva nezávislého auditora k ověřovací zakázce valné hromadě společnosti Kofola ČeskoSlovensko 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 Kofola ČeskoSlovensko a.s. („Společnost“) pověřeni provést ověření přiložené zprávy o odměňování za rok končící 31. prosincem 2020 („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 Kofola ČeskoSlovensko a.s. neobsahuje ve všech významných ohledech informace požadované v § 121p odst. 1 ZPKT.

V Praze, dne 26. května 2021

NEPODEPSANÁ VERZE

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

NEPODEPSANÁ VERZE

Ing. Blanka Dvořáková
Partner
Evidenční číslo 2031