

PREDLOG

POLITIKA NAKNADA ČLANOVIMA ORGANA UPRAVLJANJA „INSTITUT ZA ŠUMARSTVO“ AD PODGORICA

Podgorica, 24.06.2026.god.

Na osnovu člana 326 stav 4 Zakona o privrednim društvima ("Službeni list Crne Gore", br. 90/25, 121/25 i 44/26), kao i člana 79 stav 4 Statuta „Institut za šumarstvo“ AD Podgorica (u daljem tekstu: Društvo), Skupština akcionara na redovnoj sjednici, održanoj dana 24.06.2026. godine donosi

POLITIKU NAKNADA

ČLANOVIMA ORGANA UPRAVLJANJA „INSTITUT ZA ŠUMARSTVO“ AD PODGORICA

1. Opšte odredbe i cilj Politike

Politika naknada zasnovana je na zakonskim propisima i ima za svrhu motivisanje članova Odbora direktora za njihovo aktivno i odgovorno uključivanje u rad Odbora direktora, a sve u cilju ostvarivanja dobrih poslovnih rezultata i ostvarenju dugoročnih ciljeva i interesa i održivosti poslovanja Društva.

Cilj Politike naknada Društva je da definiše jasne, transparentne i objektivne kriterijume za određivanje naknada članovima organa upravljanja.

Ova Politika naknada se primjenjuje i na rukovodioce sektora u Društvu, kao i na članove stalnih i povremenih komisija koje obrazuje Odbor direktora, prilagođena jednodomnom modelu upravljanja u skladu sa Zakonom o privrednim društvima.

2. Kriterijumi za određivanje fiksne naknade za članstvo u Odboru direktora

Visina fiksne naknade za članstvo u Odboru direktora je formirana na bazi uporedne prakse u drugim društvima slične veličine i slične djelatnosti u zemlji i regionu, kao i na bazi drugih okolnosti, naročito:

- obima zadataka članova Odbora direktora;
- očekivane stručnosti i aktivnosti članova Odbora direktora;
- veličine i finansijskog stanja Društva;
- ekonomskog okruženja u kome se Društvo nalazi, odnosno posluje;
- procjene dotadašnjeg rada članova, kao i Odbora direktora u cjelini.

3. Naknade neizvršnim članovima Odbora direktora

Neizvršni članovi Odbora direktora za vrijeme obavljanja funkcije imaju pravo na mjesečnu naknadu u fiksnom neto iznosu.

Iznos naknade za neizvršne članove Odbora direktora Društva utvrđuje se odlukom Skupštine akcionara u skladu sa ovom Politikom naknada i sastoji se od:

- fiksnog dijela za članstvo u Odboru direktora i

- dodatne naknade za posebne zadatke.

Fiksna mjesečna naknada za neizvršne članove Odbora direktora kreće se u rasponu od 200,00 do 800,00 EUR u neto iznosu, o čemu konačnu odluku za svaku poslovnu godinu donosi Skupština akcionara Društva. Ukoliko Skupština ne donese novu odluku o konkretnom iznosu, isplata se vrši po dotadašnjoj praksi.

U slučaju da dan početka ili prestanka svojstva člana Odbora direktora nije prvi ili posljednji dan u mjesecu, naknada za taj mjesec će se obračunati srazmjerno broju dana vršenja funkcije člana Odbora direktora.

Neizvršni direktori u Odboru direktora nemaju pravo na varijabilni dio naknade, osim ako Skupština akcionara posebnom odlukom ne odluči drugačije u slučaju izvanrednih poslovnih rezultata Društva.

3.1. Dodatne naknade za posebne zadatke

Predsjednik Odbora direktora je lice koje po Zakonu o privrednim društvima i Statutu Društva ima posebne zadatke i ovlaštenja, kao i povećan obim posla u vezi pripreme i organizacije rada Odbora direktora. Dodatna naknada za predsjednika Odbora direktora, isplaćuje se zajedno sa fiksnom naknadom na mjesečnom nivou.

Visina dodatne naknade za predsjednika Odbora direktora je 200,00 EUR neto.

Neizvršni član Odbora direktora može ostvariti pravo na dodatnu naknadu na osnovu jednoglasne odluke Odbora direktora, kojom se članu Odbora direktora dodjeljuju posebna zaduženja i odgovornosti u pogledu rješavanja određenog pitanja koje ima direktne materijalne i finansijske efekte i uticaje na uspješnost poslovanja Društva.

4. Naknada Izvršnom direktoru

Izvršni direktor ima pravo na zaradu, koja se sastoji iz fiksnog i varijabilnog dijela. Njegova prava, obaveze i fiksni dio zarade utvrđuju se Ugovorom o radu koji zaključuje sa predsjednikom Odbora direktora.

Izvršni direktor koji je član Odbora direktora, u radnom je odnosu u Društvu i ne ostvaruje pravo na dodatnu naknadu za članstvo u Odboru direktora utvrđenu ovom Politikom naknada.

Izvršni direktor, kao i rukovodioci sektora imaju pravo na varijabilni dio naknade (bonus), na osnovu njihovog pojedinačnog i/ili zajedničkog rezultata rada koji je doprinio povećanju prihoda Društva, ostvarenju značajnog iznosa neto dobiti, ostvarenju strateških ciljeva Društva, uvođenju novih poslova, ispunjenju planiranih projekata i zadataka i sl.

Odluku o isplati i visini varijabilnog dijela (bonusa) Izvršnom direktoru i rukovodiocima sektora, donosi Odbor direktora Društva nakon usvajanja godišnjih finansijskih izvještaja. Visina bonusa može se kretati u rasponu do 15% od ostvarene dobiti, zavisno od ispunjenja rezultata i ostvarenja postavljenih ciljeva.

Društvo ne može isplaćivati varijabilni dio naknade sve dok ima nepokriveni akumulirani gubitak.

Društvo može da traži povrat isplaćenog varijabilnog dijela naknade u roku od 3 godine od dana isplate, u sledećim slučajevima:

- ako se utvrdi da je protiv direktora pokrenut krivični postupak;
- ako je prekršen Zakon, Statut i ostali akti Društva ili je zloupotrijebljen službeni položaj;
- ako se naknadno utvrdi da su finansijski izvještaji na osnovu kojih je isplaćen bonus bili netačni ili preuveličani.

Odluku o povratu donosi Odbor direktora bez učešća Izvršnog direktora.

Za Izvršnog direktora i za rukovodioce sektora nijesu predviđene naknade u akcijama i sličnim instrumentima.

5. Naknada stvarnih troškova

Društvo će članovima organa upravljanja nadoknaditi realno potrebne i razumne troškove koji su neophodni za normalno obavljanje funkcije člana Odbora direktora. Članovi organa upravljanja i rukovodioci sektora imaju pravo na troškove za službena putovanja radi prisustva na poslovnim sastancima u zemlji i inostranstvu, kotizacije za seminare, konferencije, stručna usavršavanja i slično, uz prethodno odobrenje Odbora direktora.

Uz prethodno odobrenje Odbora direktora, Izvršni direktor može ostvariti:

- pravo na naknadu za troškove članarina u profesionalnim organizacijama;
 - pravo na troškove reprezentacije do visine neoporezivog iznosa;
 - pravo na trošak za prigodne poklone u svrhu unapređenja poslovanja Društva,
- uz obavezno prilaganje odgovarajućih računa po osnovu kojih su ti troškovi ostvareni.

6. Naknade za rad u komisijama Odbora direktora

Naknade za članstvo u komisijama su naknade za sve članove komisija koje Odbor direktora formira prema Zakonu o privrednim društvima. Članovi komisija imaju zadatke i odgovornosti i imaju pravo na naknadu po tom osnovu. Članovi komisija pripremaju materijale i predloge za Odbor direktora, ali ne pripremaju odluke i nemaju odgovornost člana Odbora direktora.

Naknada za člana komisije iznosi 50,00 EUR neto po sjednici.

Naknada za predsjednika komisije iznosi 100,00 EUR neto po sjednici.

Naknadu dobijaju svi članovi komisija koji učestvuju na sjednicama komisija, nezavisno od toga da li su ili ne članovi Odbora direktora.

Ako je član komisije i spoljni nezavisni stručnjak koji ima posebne reference i čije je angažovanje od velikog značaja za poslovanje Društva, sa njim se može zaključiti poseban ugovor i iznos naknade čiju visinu određuje Odbor direktora.

7. Ugovor sa neizvršnim članovima Odbora direktora

Skupština akcionara Društva ovlašćuje predsjednika Skupštine da u ime Društva potpiše Ugovor o regulisanju međusobnih prava i obaveza između Društva i neizvršnih članova Odbora direktora. Ugovor se zaključuje na period trajanja mandata članova Odbora direktora i u skladu sa Statutom Društva.

Predsjednik Odbora direktora i neizvršni član Odbora direktora potpisivanjem takvog Ugovora, prihvataju da se na visinu i način utvrđivanja naknada članova Odbora direktora primjenjuje ova Politika naknada.

Društvo ne uplaćuje dobrovoljno penzijsko i zdravstveno osiguranje članovima Odbora direktora.

7.1. Prava u slučaju prestanka mandata člana Odbora direktora

Mandat članova Odbora direktora traje u skladu sa Zakonom o privrednim društvima i Statutom Društva. Pravo na naknadu ostvaruju samo članovi Odbora direktora koji obavljaju funkciju i za vrijeme obavljanja funkcije, što je isključivi uslov za isplatu naknade.

Članovi Odbora direktora nemaju pravo na isplatu otpremnine ili isplatu bilo koje druge naknade ili obeštećenja po osnovu prestanka funkcije, u slučaju razrješenja prije prestanka mandata u skladu sa Zakonom o privrednim društvima bez obzira na razlog, kao ni pravo na isplatu naknada za članstvo u Odboru direktora koje bi ostvario da je obavljao funkciju do isteka mandata.

8. Ostala pitanja u vezi Politike naknada

Politika naknada usvaja se i mijenja po postupku i na način propisan Zakonom o privrednim društvima. Ako politika naknada ne bude usvojena na Skupštini akcionara Društva, na sljedećoj Skupštini podnosi se revidirani predlog, pri čemu Društvo nastavlja da isplaćuje naknade članovima Odbora direktora u skladu sa prethodno odobrenom Politikom naknada, ili u skladu sa dotadašnjom praksom, ukoliko ne postoji u prethodnom periodu usvojena Politika naknada.

U slučaju izmjene ove Politike naknada i umanjenja visine naknade članovima Odbora direktora, promijenjena Politika naknada se primjenjuje danom donošenja. Članovi Odbora direktora nemaju pravo na isplatu obeštećenja zbog umanjenja naknade nastale primjenom nove Politike naknada.

Odbor direktora ili Komisija za naknade dužni su da svake godine pripreme Izvještaj o naknadama, koji sadrži pregled svih isplata za svakog člana organa upravljanja. Odbor direktora podnosi godišnji Izvještaj o naknadama Skupštini akcionara Društva na redovnoj sjednici.

9. Završne odredbe

Ova Politika naknada stupa na snagu danom usvajanja na Skupštini akcionara Društva i objavljuje se na internet stranici Društva.

Broj:

U Podgorici, 24.06.2026. godine

Predsjednik Skupštine