

## NEOVISNO IZVJEŠĆE S IZRAŽAVANJEM OGRANIČENOG UVJERENJA O IZVJEŠĆU O PRIMICIMA ZA 2021. GODINU

Upravi i Nadzornom odboru društva Zagrebačka burza d.d.

Angažirani smo od strane Uprave društva Zagrebačka burza d.d. („Društvo“), kako bismo na temelju odredbi članka 272.r stavka 3. Zakona o trgovačkim društvima obavili angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja priloženog Izvješća o primicima za godinu koja je završila 31. prosinca 2021. („Izvješće o primicima“) koje su sastavili Uprava i Nadzorni odbor Društva.

Naš je zadatak, na osnovi provedenih procedura i prikupljenih dokaza, izraziti zaključak u obliku neovisnog izvješća o izražavanju ograničenog uvjerenja o ispitivanju Izvješća o primicima.

### *Predmet ispitivanja*

Na temelju odredbi članka 272.r stavka 3. Zakona o trgovačkim društvima i ugovora zaključenog s Društvom, obavili smo angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja priloženog Izvješća o primicima za godinu koja je završila 31. prosinca 2021. („Izvješće o primicima“) koje su sastavili Uprava i Nadzorni odbor Društva.

### *Primjenjivi kriteriji*

Primjenjivi kriteriji za utvrđivanje pojedinaca koji će biti uključeni u Izvješće o primicima i zahtjevi vezani uz objavu njihovih primitaka sadržani su u odredbama članka 272.r stavcima 1. i 2. Zakona o trgovačkim društvima.

### *Odgovornosti Uprave i Nadzornog odbora*

Uprava i Nadzorni odbor Društva odgovorni su za:

- sastavljanje Izvješća o primicima za 2021. godinu u skladu sa zahtjevima za objavom iz članka 272.r stavcima 1. i 2. Zakona o trgovačkim društvima,
- utvrđivanje pojedinaca koji će biti uključeni u Izvješće o primicima u skladu s člankom 272.r stavkom 1. Zakona o trgovačkim društvima,
- odabir i primjenu odgovarajućih politika primitaka, kao i za donošenje razumnih prosudbi i procjena u odnosu na podatke objavljene u Izvješću o primicima,
- mjerenje primitaka za godinu koja je završila 31. prosinca 2021. u skladu s odredbama članka 272.r stavaka 1. i 2. Zakona o trgovačkim društvima, i
- objavljivanje Izvješća o primicima na internetskoj stranici Društva u skladu s odredbama članka 272.r stavka 4. Zakona o trgovačkim društvima.

Uprava Društva odgovorna je za dizajn, implementaciju i održavanje sustava internih kontrola koji u razumnoj mjeri osiguravaju da prethodno opisani podaci ne sadrže materijalne greške, bilo zbog prijevare ili pogreške. Dodatno, Uprava i Nadzorni odbor Društva odgovorni su osigurati potpunost i točnost dokumentacije koja nam je dostavljena.

Društvo upisano u sudski registar Trgovačkog suda u Zagrebu: MBS 030022053; uplaćen temeljni kapital: 44.900,00 kuna; direktori društva: Marina Tonžetić, Dražen Nimčević, Katarina Kadunc; poslovna banka: Privredna banka Zagreb d.d., Radnička cesta 50, 10 000 Zagreb, ž. račun: 2340009–1110098294; SWIFT Code: PBZGHR2X IBAN: HR3823400091110098294.

Deloitte se odnosi na Deloitte Touche Tohmatsu Limited, skraćeno DTTL, i mrežu njegovih članova i s njima povezanih subjekata (zajednički „organizacija Deloitte“). DTTL („Deloitte Global“) i svaki njegov član i njegovi povezani subjekti su pravno odvojeni i samostalni subjekti, koji se ne mogu međusobno obvezati na određene radnje u odnosu na treće strane. DTTL i svi njegovi povezani subjekti odgovorni su isključivo za vlastita, a ne međusobna, djela i propuste. Usluge klijentima ne pruža DTTL. Detaljan opis DTTL-a i njegovih članova možete pronaći na adresi [www.deloitte.com/hr/o-nama](http://www.deloitte.com/hr/o-nama).

## NEOVISNO IZVJEŠĆE S IZRAŽAVANJEM OGRANIČENOG UVJERENJA O IZVJEŠĆU O PRIMICIMA ZA 2021. GODINU (NASTAVAK)

### *Naše odgovornosti*

Proveli smo angažman s izražavanjem uvjerenja prema članku 272.r stavku 3. Zakona o trgovačkim društvima i u skladu s *Međunarodnim standardom za angažmane s izražavanjem uvjerenja 3000 (izmijenjeni) - Angažmani s izražavanjem uvjerenja različitih od revizija ili uvida povijesnih financijskih informacija ("MSIU 3000")*. Ova regulativa zahtijeva da zadovoljavamo etičke standarde te planiramo i izvršimo angažman kako bismo na osnovi prikupljenih dokaza formirali zaključak o tome sadrži li izvješće informacije zahtijevane sukladno relevantnim zakonskim zahtjevima.

### *Kontrola kvalitete*

Primjenjujemo *Međunarodni standard kontrole kvalitete, revidiranja, uvida, ostalih izražavanja uvjerenja i povezanih usluga („MSKK 1“)* te sukladno navedenom, održavamo sveobuhvatan sustav kontrole kvalitete, uključujući dokumentirane politike i procedure vezane za usklađenost s etičkim zahtjevima i profesionalnim standardima te s primjenjivim zakonskim i regulatornim zahtjevima.

Usklađeni smo sa zahtjevima o neovisnosti i ostalim etičkim zahtjevima utvrđenim Kodeksom etike za profesionalne računovođe, koji postavlja temeljna načela integriteta, objektivnosti, stručnosti i dužne brige, povjerljivosti te profesionalnog ponašanja.

### *Sažetak obavljenog posla*

Priroda i opseg naših postupaka određeni su u smislu procjene rizika i naše stručne prosudbe kako bismo stekli ograničeno uvjerenje.

U vezi predmeta ispitivanja proveli smo sljedeće postupke:

- postavili smo upite članovima Uprave, Nadzornog odbora i drugim osobama u Društvu, u svrhu stjecanja razumijevanja politika primitaka i postupka sastavljanja Izvješća o primicima;
- od Društva smo dobili popis svih članova Uprave i Nadzornog odbora Društva tijekom 2021. godine i provjerili smo jesu li njihovi primici objavljeni u Izvješću o primicima;
- podatke o primicima prikazane u Izvješću o primicima uskladili smo s računovodstvenim evidencijama Društva (glavna knjiga i pomoćne knjige) za godinu koja je završila 31. prosinca 2021.;
- pregledali smo, na osnovu uzorka, relevantnu dokumentaciju Društva (ugovore i isplate) vezanu za podatke o primicima prikazane u Izvješću o primicima; i
- provjerili smo sadrži li Izvješće o primicima sve podatke koje zahtijevaju odredbe članka 272.r stavaka 1. i 2. Zakona o trgovačkim društvima.

Opseg angažmana s izražavanjem ograničenog uvjerenja znatno je manji od opsega angažmana s izražavanjem razumnog uvjerenja u pogledu postupaka procjene rizika, uključujući razumijevanje interne kontrole i postupaka provedenih kao odgovor na procijenjene rizike.

Vjerujemo da su dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni te da čine odgovarajuću osnovu za naš ograničeni zaključak.

## NEOVISNO IZVJEŠĆE S IZRAŽAVANJEM OGRANIČENOG UVJERENJA O IZVJEŠĆU O PRIMICIMA ZA 2021. GODINU (NASTAVAK)

### *Zaključak s izražavanjem ograničenog uvjerenja*

Temeljem obavljenih postupaka i pribavljenih dokaza, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da vjerujemo kako Izvješće o primicima za 2021. godinu pripremljeno od strane Zagrebačka burze d.d. ne sadrži podatke, u svim značajnim aspektima, sukladno članku 272.r stavcima 1. i 2. Zakona o trgovačkim društvima.

### *Ograničenja upotrebe našeg Izvješća*

Naše izvješće namijenjeno je isključivo Upravi i Nadzornom odboru Društva u svrhe izvještavanja o Izvješću o primicima koje je Društvo pripremlilo za godinu koja je završila 31. prosinca 2021. godine u skladu s člankom 272.r Zakona o trgovačkim društvima. Dopuštamo objavljivanje ovog izvješća na web stranici Društva u skladu s člankom 272.r stavkom 4. Zakona o trgovačkim društvima. Naše izvješće nije, niti ono predstavlja, pravno mišljenje o usklađenosti s člankom 272.r stavkom 4. Zakona o trgovačkim društvima.

U slučaju dodatnih informacija ili podataka koji su nam dostavljeni, ili u slučaju obmanjujućih usmenih ili pisanih izjava ili objašnjenja, naši nalazi, tumačenja ili zaključci u našem neovisnom izvješću s izražavanjem ograničenog uvjerenja mogu biti nepotpuni ili mogu rezultirati potrebom za dodatnim postupcima koji nisu uključeni u opseg ovog angažmana.

U najvećoj mjeri u kojoj je to dopušteno zakonima, ne prihvaćamo nikakvu odgovornost i ne pristajemo ni na kakve obveze prema bilo kojoj drugoj strani, osim prema Upravi i Nadzornom odboru Društva, vezano uz naš rad ili ovo neovisno izvješće s izražavanjem ograničenog uvjerenja ili zaključke do kojih smo došli.

Uprava i Nadzorni odbor Društva odgovorni su za objavljivanje Izvještaja o primicima na web stranici Društva kao i za točnost sadržanih podataka. Opseg našeg obavljenog posla ne uključuje pregledavanje navedenoga te ne preuzimamo nikakvu odgovornost za bilo kakve izmjene i dopune do kojih bi moglo doći u Izvješću o primicima na temelju Neovisnog izvješća s izražavanjem uvjerenja ili bilo kakve razlike između izvješća koje smo izdali i podataka prikazanih na web stranici Društva.

  
**Marina Tonžetić**

Direktor



  
**Goran Končar**  
Ovlašteni revizor

Deloitte d.o.o.

26. travnja 2022. godine  
Radnička cesta 80  
10 000 Zagreb  
Republika Hrvatska



ZAGREBAČKA  
BURZA

Zagreb Stock Exchange

Na temelju članka 272.r Zakona o trgovačkim društvima (Narodne novine, broj 111/93, 34/99, 121/99, 52/00, 118/03, 107/07, 146/08, 137/09, 125/11, 152/11, 111/12, 68/13, 110/15, 40/19, 34/22) Uprava i Nadzorni odbor Zagrebačke burze d.d. dana 26. travnja 2022. godine sastavili su sljedeće

**Izvešće**  
**o primicima članova Uprave i Nadzornog odbora Zagrebačke burze d.d.**  
**za 2021. godinu**

**1. FIKSNI I VARIJABILNI DIJELOVI PRIMITAKA ZA 2021. GODINU**

**1.1. UPRAVA ZAGREBAČKE BURZE d.d.**

Predsjednici Uprave Društva, Ivani Gažić isplaćena je u 2021. godini ukupna naknada u bruto II iznosu od 1.058.318 kuna, od čega iznos od 860.818 kuna predstavlja fiksni dio primitka, iznos od 197.500 kuna varijabilni dio primitka. Fiksni dio primitka predstavlja 81,34%, varijabilni dio 18,66%.

Članu Uprave, Tomislavu Gračanu isplaćena je u 2021. godini ukupna naknada u bruto II iznosu od 910.991 kuna, od čega iznos od 778.166 kuna predstavlja fiksni dio primitka, iznos od 132.825 kuna varijabilni dio primitka. Fiksni dio primitka predstavlja 85,42%, varijabilni dio 14,58%.

Za predsjednicu Uprave Društva, Ivanu Gažić, sklopljena je policia dobrovoljnog zdravstvenog osiguranja s godišnjom premijom od 3.786 kuna.

Za člana Uprave Društva, Tomislava Gračana, sklopljena je policia dobrovoljnog zdravstvenog osiguranja s godišnjom premijom od 3.786 kuna.

U 2021. godini Uprava Društva bila je osigurana policom osiguranja od odgovornosti menadžera s visinom osiguravateljnog pokrića od 1 milijun eura.

Od ostalih primitaka oba člana Uprave ostvarila su pravo na korištenje službenog automobila, mobilnog telefona i prijenosnog računala.

Primici članova Uprave Društva u 2021. godini usklađeni su s Politikom primitaka članova Uprave Zagrebačke burze d.d. koju je utvrdio Nadzorni odbor Društva na svojoj sjednici održanoj 25. svibnja 2020. godine, a odobrila Glavna skupština Društva 6. srpnja 2020. godine.

Primici članova Uprave Društva utvrđeni su na način da podupiru dugoročnu uspješnost Društva kao univerzalne, visoko pouzdane i inovativne burzu koja doprinosi stvaranju čvrste uporišne točke i razvojnog oslonca za investitore, gospodarstvo i društvo u cjelini.



ZAGREBAČKA  
BURZA

Zagreb Stock Exchange

## 1.2. NADZORNI ODBOR ZAGREBAČKE BURZE d.d.

Članovima Nadzornog odbora Zagrebačke burze d.d. kako slijedi: Borislav Centner, Tomislav Jakšić, Matko Maravić, Ivan Sardelić i Enrique Bernardo Mariano te Ivan Tadin i Mislav Ante Omazić, (kojima je mandat u Nadzornom odboru prestao 23. veljače 2021. godine) i Dražen Čović i Silvije Orsag (kojima je mandat počeo 24. veljače 2021. godine) u 2021. godini nije isplaćena nagrada za rad.

## 2. USPOREDNI PRIKAZ GODIŠNJIH IZMJENA PRIMITAKA, PRIHODA, ODNOSNO DOBITI DRUŠTVA I PROSJEČNIH PRIMITAKA RADNIKA ZAPOSLENIH NA PUNO RADNO VRIJEME ZA POSLJEDNIH PET POSLOVNIH GODINA

U poslovnoj 2021. godini ukupni prihodi Zagrebačke burze d.d. iznosili su 15.113 tisuća kuna, a dobit 873 tisuće kuna prije oporezivanja. Tijekom 2020. godine nije bilo izmjena u primicima članova Uprave Zagrebačke burze d.d.

Odnos prosječnih primitaka članova Uprave i radnika Zagrebačke burze d.d. zaposlenih na puno radno vrijeme u 2021. godini bio je 1:2,46.

Pregled u nastavku prikazuje prosječni prihod zaposlenika Zagrebačka burze d.d., fiksni i varijabilni, zaposlenih na puno radno vrijeme za posljednjih pet poslovnih godina u odnosu na prihode i neto dobit odnosno gubitak Društva u tom razdoblju.

Godišnji primici po zaposleniku (u tisućama kuna)	2021.	2020.	2019.	2018.	2017.
Godišnja osnovica (bruto II)	262	278	254	248	273
<b>Zagrebačka burza (u tisućama kuna)</b>	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>	<b>2019.</b>	<b>2018.</b>	<b>2017.</b>
Ukupni prihodi*	15.512	15.341	16.105	14.857	14.574
Neto dobit/(gubitak)	873	1.875	1.195	1.310	(3.753)

\*uključujući financijske prihode

## 3. BROJ DIONICA I OPCIJA NA DIONICE KOJE JE DRUŠTVO DALO ILI SE OBVEZALO DATI ČLANOVIMA UPRAVE I ČLANOVIMA NADZORNOG ODBORA

Sustav nagrađivanja za predsjednicu Uprave uključuje i pravo stjecanja do 1% dionica Zagrebačke burze d.d. u okviru opcijskog plana po unaprijed definiranoj fiksnoj cijeni od 14,10 kuna po dionici i u definiranom roku. Opcija se može realizirati najranije u listopadu 2020. godine.

Član Uprave, kao ni članovi Nadzornog odbora nemaju pravo na dionice Zagrebačke burze d.d.



ZAGREBAČKA  
BURZA

Zagreb Stock Exchange

#### 4. VRAĆANJE VARIJABILNIH DIJELOVA PRIMITAKA

Vraćanje varijabilnih dijelova primitaka članova Uprave nije predviđeno niti ugovoreno.

#### 5. PRIMICI KOJE JE ČLANU UPRAVE ISPLATILA ILI MU SE OBVEZALA ISPLATITI U 2021. GODINI TREĆA OSOBA U VEZI S POSLOVIMA KOJE JE OBAVLJAO KAO ČLAN NADZORNOG ODBORA

Članovi Uprave kao članovi Nadzornog odbora Ljubljanske burze d.d. ostvarili su pravo na isplatu naknade za rad u Nadzornom odboru koja se isplaćuje u jednokratnom iznosu i to u slučaju da Ljubljanska burza d.d. za poslovnu godinu ima iskazanu dobit.

Za 2021. godinu predsjednici Uprave, kao predsjednici Nadzornog odbora Ljubljanske burze d.d., isplaćena je naknada rad u Nadzornom odboru Ljubljanske burze d.d. u iznosu od 1.800 eura bruto.

Za 2021. godinu članu Uprave, kao članu Nadzornog odbora Ljubljanske burze d.d., isplaćena je naknada za rad u iznosu od 1.500 eura bruto.

Za 2021. godinu predsjednici Uprave, kao članu Nadzornog odbora Makedonske burze d.d., isplaćena je naknada za rad u Nadzornom odboru u iznosu od 1.626 eura bruto.

#### 6. PRIMICI KOJE JE ČLANU UPRAVE ISPLATILA ILI MU SE OBVEZALA ISPLATITI U 2021. GODINI TREĆA OSOBA U VEZI S POSLOVIMA KOJE JE OBAVLJAO KAO ČLAN UPRAVE

Članovima uprave u 2021. godini nisu isplaćeni primici u vezi s poslovima koje je obavljao kao član uprave od strane treće osobe niti im se treća osoba obvezala isplatiti primitke s te osnove.

#### 7. PRIMICI KOJE SE ZAGREBAČKA BURZA D.D. OBVEZALA ISPLATITI ČLANU UPRAVE U SLUČAJU PRIJEVREMENOG PRESTANKA ČLANSTVA U UPRAVI

U slučaju da ugovor o obnašanju funkcije člana Uprave, odnosno ugovor radu člana Uprave otkazuje Zagrebačka burza d.d., članovi Uprave imaju pravo na otpremninu u visini od 6 (šest) mjesečnih (osnovnih) bruto plaća, osim u slučaju opoziva odluke Nadzornog odbora o imenovanju zbog skrivljenog ponašanja člana Uprave kao važnog razloga opoziva.

Tijekom 2021. godine nije bilo isplata članovima Uprave u slučaju prijevremenog prestanka članstva u Upravi niti je bilo izmjena pogodbe koja uređuje predmetnu isplatu.



ZAGREBAČKA  
BURZA

Zagreb Stock Exchange

## 8. PRIMICI KOJE SE ZAGREBAČKA BURZA D.D. OBVEZALA ISPLATITI ČLANU UPRAVE U SLUČAJU REDOVITOG PRESTANKA ČLANSTVA U UPRAVI

Ugovorom o obnašanju funkcije člana Uprave, odnosno ugovorom o radu za člana Uprave, Zagrebačka burza d.d. se nije obvezala članovima Uprave isplatiti primitak u slučaju redovitog prestanka članstva u Upravi.

Navedena pogodba nije se izmijenila tijekom 2021. godine.

## 9. PRIMICI KOJE SE BIVŠEM ČLANU UPRAVE KOJEM JE ČLANSTVO PRESTALO TIJEKOM 2021. GODINE OBVEZALA ISPLATITI ZAGREBAČKA BURZA D.D., U VEZI S PRESTANKOM ČLANSTVA U UPRAVI

Tijekom 2021. godine nije bilo prestanka članstva u Upravi Zagrebačke burze d.d.

## 10. ZAKLJUČNO

Politika primitaka članova Uprave Zagrebačke burze d.d. odobrena je od strane Glavne skupštine Društva 6. srpnja 2020. godine.

Ovo Izvješće o primicima članova Uprave i Nadzornog odbora Zagrebačke burze d.d. za 2021. godinu, zajedno s izvješćem revizora o ispitivanju izvješća, Uprava i Nadzorni odbor Zagrebačke burze d.d. podastrijet će, u skladu s odredbom članka 276.a st. 5. Zakona o trgovačkim društvima d.d., na raspravljanje Glavnoj skupštini Zagrebačke burze d.d. kao zasebnu točku dnevnog reda.

Ovo Izvješće o primicima članova Uprave i Nadzornog odbora Zagrebačke burze d.d. za 2021. godinu, zajedno s izvješćem revizora o ispitivanju izvješća o primicima, Zagrebačka burza d.d. će objaviti i učiniti besplatno dostupnim na svojim internetskim stranicama, na razdoblje od 10 godina nakon što je isto podastrto za raspravu na Glavnoj skupštini.

Ivana Gažić  
Predsjednica Uprave

ZAGREBAČKA BURZA d.d.  
Zagreb

Matko Maravić  
Predsjednika Nadzornog odbora

Tomislav Gračan  
Član Uprave

1