

Zagrebačka burza d.d.

IZVJEŠĆE O PRIMICIMA ZA 2023. GODINU

Izvešće neovisnog revizora s izražavanjem ograničenog uvjerenja o Izvešću o primicima za 2023. godinu

Upravi i Nadzornom odboru društva Zagrebačka burza d.d.

Uvod

Angažirala nas je Uprava društva Zagrebačka burza d.d. („Društvo“), na temelju ugovora od 12. prosinca 2023., za obavljanje angažmana s izražavanjem ograničenog uvjerenja o podacima o primicima Uprave i Nadzornog odbora uključenima u izvješće o primicima članova Uprave i Nadzornog odbora Zagrebačke burze d.d. za godinu koja je završila 31. prosinca 2023. („Izvešće o primicima“).

Opis predmeta ispitivanja i primjenjivi kriteriji

Uprava Društva pripremila je podatke o primicima Uprave i Nadzornog odbora uključene u Izvešće o primicima u skladu s odredbama članka 272.r Hrvatskog Zakona o trgovačkim društvima („Zakon o trgovačkim društvima“).

Primjenjivi kriteriji u vezi s podacima o primicima Uprave i Nadzornog odbora, kojima se utvrđuju pojedinci koji će biti uključeni u Izvešće o primicima kao i zahtjevi vezani uz objavu njihovih primitaka, sadržani su u odredbama članka 272.r stavcima 1. i 2. Zakona o trgovačkim društvima.

Zahtjevi navedeni u prethodnom odlomku određuju osnovu za sastavljanje Izvešća o primicima („primjenjivi kriteriji“) i, prema našem mišljenju, predstavljaju odgovarajuće kriterije za donošenje zaključka s izražavanjem ograničenog uvjerenja.

Prema zahtjevima točke 3. članka 272.r Zakona o trgovačkim društvima, neovisni revizor je dužan provjeriti sadrži li Izvešće o primicima podatke u skladu sa zahtjevima članka 272.r stavcima 1. i 2. Zakona o trgovačkim društvima. Izvešće neovisnog revizora treba se objaviti na internetskim stranicama Društva uz Izvešće o primicima Društva u skladu s odredbama točke 4. članka 272.r Zakona o trgovačkim društvima. Ovo izvješće je sastavljeno kao pomoć Društvu u ispunjavanju navedenih zahtjeva.

Odgovornost Uprave i Nadzornog odbora

Uprava Društva i Nadzorni odbor odgovorni su za:

- sastavljanje Izvešća o primicima za 2023. 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 Izvešće 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 Izvešću o primicima,
- mjerenje primitaka za godinu koja je završila 31. prosinca 2023. u skladu s odredbama članka 272.r stavaka 1. i 2. Zakona o trgovačkim društvima, i
- objavljivanje Izvešća o primicima na web stranici Društva u skladu s odredbama članka 272.r stavka 4.



Uprava Društva i Nadzorni odbor također su odgovorni za odabir i primjenu odgovarajućih metoda za pripremu financijskih podataka i nefinancijskih informacija, kao i za izradu, provedbu i održavanje sustava i procesa internih kontrola i računovodstvenih evidencija, koji su potrebni za sastavljanje Izvješća o primicima bez značajnih pogrešnih prikaza, bilo zbog prijevare ili pogreške, odnosno za sastavljanje izvješća u skladu s primjenjivim kriterijima.

Naša odgovornost

Naša je odgovornost bila procijeniti usklađenost, u svim značajnim odrednicama, Izvješća o primicima s primjenjivim kriterijima i izraziti, na temelju prikupljenih dokaza, neovisan zaključak s izražavanjem ograničenog uvjerenja.

Obavili smo naš angažman u skladu s Međunarodnim standardom za angažmane s izražavanjem uvjerenja 3000 (izmijenjen) - Angažmani s izražavanjem uvjerenja različiti od revizija ili uvida u povijesne financijske informacije („MSIU 3000”). Ovaj standard zahtijeva da se pridržavamo etičkih zahtjeva te da planiramo i provodimo postupke kako bismo dobili ograničeno uvjerenje o tome je li Izvješće o primicima sastavljeno, u svim značajnim odrednicama, u skladu s primjenjivim kriterijima.

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. Postupci koji se provode u angažmanu s izražavanjem ograničenog uvjerenja razlikuju se po prirodi i trajanju od angažmana s izražavanjem razumnog uvjerenja, i manjeg su opsega. Posljedično, razina uvjerenja koja se izražava u angažmanu s izražavanjem ograničenog uvjerenja znatno je niža od one koja bi se izražavala u angažmanu s izražavanjem razumnog uvjerenja.

Zahtjevi upravljanja kvalitetom i profesionalna etika

Primjenjujemo Međunarodni standard upravljanja kvalitetom 1, koji nam nalaže da osiguramo uspostavu, implementaciju i funkcioniranje sustava upravljanja kvalitetom, uključujući provedbu politika i postupaka u vezi s poštivanjem etičkih zahtjeva, profesionalnih standarda te primjenjivih zakonskih i regulatornih zahtjeva.

Ispunjavamo zahtjeve neovisnosti i druge etičke zahtjeve Međunarodnog kodeksa etike za profesionalne računovođe (uključujući Međunarodne standarde neovisnosti) koji je izdao Odbor za međunarodne standarde etike za računovođe, a koji se temelji na načelima integriteta, objektivnosti, profesionalne kompetentnosti i dužne pažnje, povjerljivosti i profesionalnog ponašanja.

Sažetak obavljenog posla

Naši planirani i provedeni postupci bili su usmjereni na izražavanje ograničenog uvjerenja o tome je li Izvješće o primicima sastavljeno, u svim značajnim odrednicama, u skladu s primjenjivim kriterijima.

Proveli smo sljedeće postupke:

- postavili smo upite članovima Uprave, Nadzornog odbora i drugim osobama u Društvu kako bismo razumjeli politike primitaka kao i sam postupak sastavljanja Izvješća o primicima
- od Društva smo dobili popis svih članova Uprave i Nadzornog odbora tijekom 2023. godine te smo provjerili jesu li njihovi primici objavljeni u Izvješću o primicima
- podatke o primicima iskazane u Izvješću o primicima uskladili smo s računovodstvenim evidencijama Društva (glavna knjiga i pomoćne knjige) za godinu koja je završila 31. prosinca 2023.
- pregledali smo, na osnovu uzorka, relevantnu dokumentaciju (ugovore i isplate) vezanu uz podatke o primicima iskazane 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.

Podaci o primicima Uprave i Nadzornog odbora uključeni u Izvješće o primicima nisu bili predmetom revizije kako je definirano Međunarodnim revizijskim standardima. U postupke koje smo obavili za potrebe izražavanja uvjerenja nije bila uključena revizija ili pregled povijesnih financijskih informacija korištenih u procesu sastavljanja Izvješća o primicima i stoga ne prihvaćamo odgovornost za izdavanje ili ažuriranje bilo kakvih izvještaja ili mišljenja o povijesnim financijskim informacijama Društva.

Vjerujemo da su dokazi koje smo prikupili dostatni i primjereni te da čine odgovarajuću osnovu za naš zaključak s izražavanjem ograničenog uvjerenja.

Zaključak s izražavanjem ograničenog uvjerenja

Na temelju provedenih postupaka za izražavanje uvjerenja i prikupljenih dokaza, ništa nam nije privuklo pažnju i navelo nas da posumnjamo kako Izvješće o primicima nije sastavljeno, u svim značajnim odrednicama, u skladu s primjenjivim kriterijima.

Ograničenje distribucije i uporabe

Ovo izvješće sastavilo je društvo PricewaterhouseCoopers d.o.o. Hrvatska za Upravu i Nadzorni odbor Društva i namijenjeno je isključivo u svrhu opisanu u odjeljku „Opis predmeta ispitivanja i primjenjivi kriteriji”. Ne smije se koristiti ni u koju drugu svrhu ili distribuirati trećim stranama. Nadalje, na temelju obavljenih i gore opisanih postupaka ovo je izvješće s izražavanjem ograničenog uvjerenja, te njegova namjena nije, niti ono predstavlja, pravno mišljenje o usklađenosti Društva s člankom 272.r stavcima 1. i 2. Zakona o trgovačkim društvima.

U vezi s ovim izvješćem, PricewaterhouseCoopers d.o.o. Hrvatska ne prihvaća nikakvu odgovornost koja proizlazi iz ugovornih i izvanugovornih odnosa (uključujući nemar) prema drugim subjektima osim prema Društvu. Navedeno nas ne oslobađa odgovornosti ako je takvo oslobođenje isključeno zakonom.

Dopuštamo objavljivanje ovog izvješća u Izvješću o primicima koje će biti objavljeno na internetskoj stranici Društva. Uprava Društva odgovorna je za objavljivanje Izvješća o primicima na internetskoj stranici Društva i za vjerodostojnost podataka na internetskoj stranici Društva. U opseg našeg posla nije uključena procjena navedenih pitanja. U skladu s tim, nismo odgovorni za moguće izmjene u informacijama koje su predmetom naše procjene ili za razlike, ako ih ima, između informacija obuhvaćenih našim izvješćem i informacija na internetskoj stranici Društva.

PricewaterhouseCoopers d.o.o.

PricewaterhouseCoopers d.o.o.
Zagreb, 29. travnja 2024.

Siniša Dušić

Siniša Dušić
Član Uprave, ovlaštenu revizor

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, 114/22, 18/23 i 130/23) Uprava i Nadzorni odbor Zagrebačke burze d.d. dana 29.4.2024. godine sastavili su sljedeće

**Izvješće
o primicima članova Uprave i Nadzornog odbora
Zagrebačke burze d.d. za 2023. godinu**

1. FIKSNI I VARIJABILNI DIJELOVI PRIMITAKA ZA 2023. GODINU

1.1. UPRAVA ZAGREBAČKE BURZE d.d

Predsjednici Uprave Društva, Ivani Gažić isplaćena je u 2023. godini ukupna naknada u bruto II iznosu od 142.353 EUR, od čega iznos od 125.026 EUR predstavlja fiksni dio primitka, iznos od 17.327 EUR varijabilni dio primitka. Fiksni dio primitka predstavlja 87,83%, varijabilni dio 12,17% ukupne naknade. Članu Uprave, Tomislavu Gračanu isplaćena je u 2023. godini ukupna naknada u bruto II iznosu od 119.863 EUR, od čega iznos od 105.437 EUR predstavlja fiksni dio primitka, iznos od 14.426 EUR varijabilni dio primitka. Fiksni dio primitka predstavlja 87,96%, varijabilni dio 12,04% ukupne naknade.

Za predsjednicu Uprave Društva, Ivanu Gažić, sklopljena je polica dobrovoljnog zdravstvenog osiguranja s godišnjom premijom od 502,49 EUR.

Za člana Uprave Društva, Tomislava Gračana, sklopljena je polica dobrovoljnog zdravstvenog osiguranja s godišnjom premijom od 502,49 EUR.

U 2023. godini Uprava Društva bila je osigurana policom osiguranja od odgovornosti menadžera s visinom osigurateljnog pokrića od 1 milijun eura.

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

Primici članova Uprave Društva u 2023. godini usklađeni su s Politikom primitaka članova Uprave Zagrebačke burze d.d. koju je utvrdio Nadzorni odbor Društva na svojoj sjednici održanoj 26. travnja 2022. godine, a odobrila Glavna skupština Društva 14. lipnja 2022. godine.

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

1.2. NADZORNI ODBOR ZAGREBAČKE BURZE d.d.

Članovima Nadzornog odbora Zagrebačke burze d.d. kako slijedi: Tomislav Jakšić, Matko Maravić, Ivan Sardelić, Enrique Bernardo Mariano (koji je prestao biti član Nadzornog odbora 28. veljače 2023. godine), Dražen Čović, Silvije Orsag i Bente Avnung Landsnes (koja je postala član Nadzornog odbora 26. travnja 2023. godine) u 2023. 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 POSLJEDNIJH PET POSLOVNIH GODINA

U poslovnoj 2023. godini ukupni prihodi Zagrebačke burze d.d. iznosili su 2.200 tisuća EUR, a dobit 138 tisuća EUR prije oporezivanja odnosno 136 tisuća EUR nakon oporezivanja. Tijekom 2023. 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 2023. godini bio je 1:3.

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 zaposlenom (u EUR'000)	2023.	2022.	2021.	2020.	2019.
Godišnja osnovica (bruto II) uvećano za isplate u vlastitim dionicama	42	40	38	37	34
Zagrebačka burza (u EUR'000)	2023.	2022.	2021.	2020.	2019.
Ukupni prihodi*	2.200	2.036	1.923	1.960	1.922
Neto dobit/(gubitak)	136	17	116	249	161

*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 članove Uprave uključuje mogućnost da se najviše 67% ostvarenog varijabilnog dijela primitka za određenog člana Uprave može isplatiti dodjelom dionica Društva.

Predsjednici Uprave je odlukom Nadzornog odbora od 26. travnja 2023. godine sukladno Politici primitaka za članove Uprave od 26. travnja 2022. godine isplaćen dio bonusa dodjelom 912 vlastitih dionica Društva.

Članu Uprave je odlukom Nadzornog odbora od 26. travnja 2023. godine sukladno Politici primitaka za članove Uprave od 26. travnja 2022. godine isplaćen dio bonusa dodjelom 751 vlastite dionice Društva.

Članovi Nadzornog odbora nemaju pravo na dionice Zagrebačke burze d.d.

4. VRAĆANJE VARIJABILNIH DIJELOVA PRIMITAKA

Vraćanje varijabilnih dijelova primitaka članova Uprave nije predviđeno niti ugovoreno.

5. PRIMICI KOJE JE ČLANU UPRAVE ISPLATILO ILI MU SE OBVEZALO ISPLATITI U 2023. GODINI NEKO DRUGO DRUŠTVO U SASTAVU KONCERNA

u 2023. godini predsjednici Uprave, kao članu Nadzornog odbora Makedonske burze d.d., isplaćena je naknada za rad u Nadzornom odboru u iznosu od 4.827,39 eura bruto.

U 2023. godini Makedonska burza je predsjednici Uprave isplatila i ostale primitke u iznosu od 345,00 eura bruto.

U 2023. godini Ljubljanska burza d.d. isplatila je predsjednici Uprave, kao predsjedniku Nadzornog odbora Ljubljanske burze d.d., naknadu za rad u Nadzornom odboru od 1.800,00 EUR bruto.

U 2023. godini Ljubljanska burza d.d. isplatila je članu Uprave, kao članu Nadzornog odbora Ljubljanske burze d.d., naknadu za rad u Nadzornom odboru od 1.500,00 EUR bruto.

6. PRIMICI KOJE JE ČLANU UPRAVE ISPLATILA ILI MU SE OBVEZALA ISPLATITI U 2023. GODINI TREĆA OSOBA U VEZI S POSLOVIMA KOJE JE OBAVLJAO KAO ČLAN UPRAVE

Članovima uprave u 2023. 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 2023. godine nije bilo isplata članovima Uprave u slučaju prijevremenog prestanka članstva u Upravi niti je bilo izmjena pogodbe koja uređuje predmetnu isplatu.

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 2023. godine.

9. PRIMICI KOJE SE BIVŠEM ČLANU UPRAVE KOJEM JE ČLANSTVO PRESTALO TIJEKOM 2023. GODINE OBVEZALA ISPLATITI ZAGREBAČKA BURZA D.D., U VEZI S PRESTANKOM ČLANSTVA U UPRAVI

Tijekom 2023. 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 14. lipnja 2022. godine.

Ovo Izvješće o primicima članova Uprave i Nadzornog odbora Zagrebačke burze d.d. za 2023. 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 2023. 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
Predsjednik Nadzornog odbora

Tomislav Gračan
Član Uprave