

Quattro logistika d.d.

Odvojeno godišnje izvješće

za godinu koja je završila 31. prosinca 2022. godine

	Stranica
Osnovni podaci – Quattro logistika d.d.	1
Izvešće posloводства	3
Izjava o primjeni načela kodeksa korporativnog upravljanja	7
Odgovornost za odvojene financijske izvještaje	8
Izvešće neovisnog revizora	9
Odvojeni izvještaj o dobiti ili gubitku i ostaloj sveobuhvatnoj dobiti	16
Odvojeni izvještaj o financijskom položaju	17
Odvojeni izvještaj o promjenama kapitala	18
Odvojeni izvještaj o novčanim tokovima	19
Bilješke uz odvojeni financijski izvještaj	20

QUATTRO

LOGISTIKA

OSNOVNI PODACI

Petrovaradinska 1 Zagreb, 10000, Hrvatska

info@quattro-logistika.hr

www.quattro-logistika.hr

Uprava – Direktor

Dalibor Fell

Nadzorni Odbor

Hrvoje Zgombić

Karlo Došen

Tomislav Pokaz

Toni Jeličić-Purko

Damir Čukman

Temeljni kapital: 325.000.050,00 kuna

Broj dionica: 32.500.005

OIB: 91855269571

MBS: 081370753

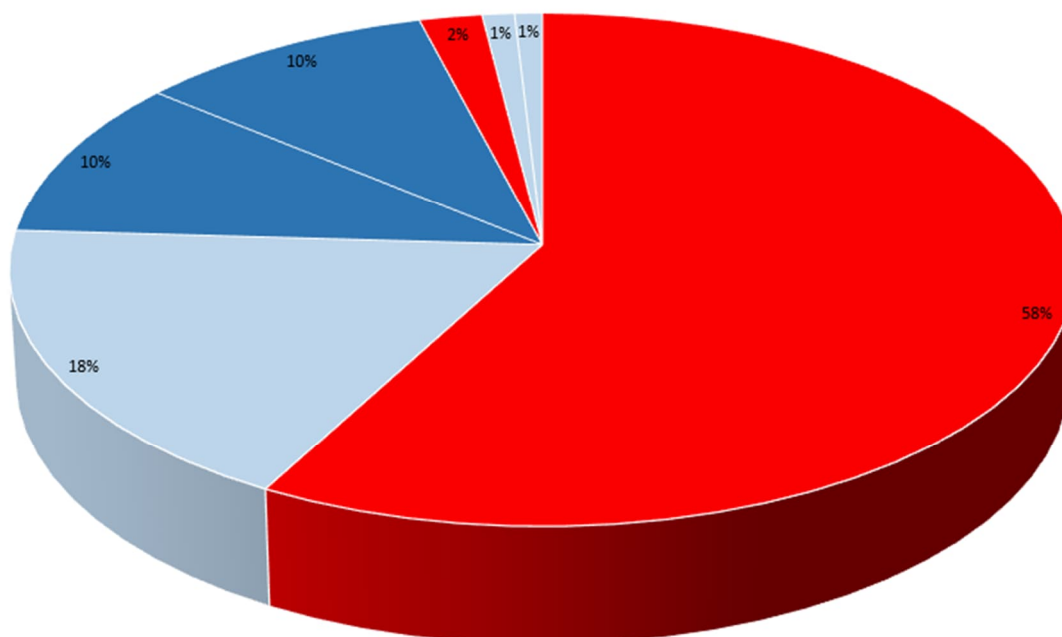
ZSE: QTLG-R-A

ISIN: HRQTLGRA0001

LEI: 747800C0JEWYWE4YI351

Datum osnivanja: 04. svibnja 2021. godine

- Quattro logistika d.d. („Izdavatelj“) je osnovana i upisana u Sudski registar Trgovačkog suda u Zagrebu dana 4. svibnja 2021. godine, a dokapitalizacijom u srpnju 2021. godine, većinski vlasnici postali su PBZ CO mirovinski fondovi (60%), Erste Plavi mirovinski fondovi (20%) i Croatia osiguranje d.d. (20%). Glavna djelatnost Izdavatelja je upravljačka djelatnost holding društva.
- Osnovni izvor prihoda Izdavatelja kao holding društva čini dobit po osnovi udjela u ovisnim društvima. Na datum 31. ožujka 2023. godine jedino Ovisno društvo Izdavatelja je POSLOVNI PARK ZAGREB d.o.o. Quattro logistika d.d. je poslovne udjele u Ovisnom društvu stekao dana 14. srpnja 2021. godine te je jedini član Ovisnog društva.
- Osnovna djelatnost Ovisnog društva je poslovanje nekretninama, konkretnije davanje u zakup skladišnog prostora unutar Poslovnog parka Zagreb d.o.o. koje se nalazi u Svetoj Nedelji, na adresi Gospodarska ulica 2.
- Na dan 31. prosinca 2022. Quattro logistika d.d. je zapošljavala 4 radnika (31.prosinca 2021.:1 radnik), dok Poslovni park Zagreb d.o.o. nema zaposlenih.
- Jedini član Uprave Izdavatelja (direktor) je Dalibor Fell.
- U promatranom razdoblju (2021. i 2022. godina) nije bilo otkupa vlastitih dionica.



Vlasnik/nositelj računa/Su ovlaštenik/imatelj VP	Stanje pozicija na datum 31.12.2022	%
ERSTE & STEIERMARKISCHE BANK D.D. (23057039320)/PBZ CO OMF - KATEGORIJA B (99318944138)	18.820.004	57,91
OTP BANKA D.D. (52508873833)/ERSTE PLAVI OMF KATEGORIJE B (37688683890)	5.850.001	18,00
CROATIA OSIGURANJE D.D. (26187994862)	3.270.000	10,06
CROATIA OSIGURANJE D.D. (26187994862) (1/1)	3.230.000	9,94
ERSTE & STEIERMARKISCHE BANK D.D. (23057039320)/PBZ CO OMF - KATEGORIJA A (94002620905)	680.000	2,09
OTP BANKA D.D. (52508873833)/ERSTE PLAVI EXPERT - DOBROVOLJNI MIROVINSKI FOND (21938195883)	350.000	1,08
OTP BANKA D.D. (52508873833)/ERSTE PLAVI OMF KATEGORIJE A (29597039090)	300.000	0,92
Ukupno:	32.500.005	100,00

Izvjēšće posloводства za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

Dioničko društvo Quattro logistika d.d. („Društvo“), sa sjedištem u Zagrebu (Grad Zagreb), Petrovaradinska 1, osnovano je i upisano u Sudski registar Trgovačkog suda u Zagrebu dana 4. svibnja 2021. godine. Glavna djelatnost Društva je upravljačka djelatnost holding društva. Osnovni izvor prihoda Izdavatelja kao holding društva čini dobit po osnovi udjela u ovisnim društvima.

Jedino ovisno društvo je POSLOVNI PARK ZAGREB d.o.o. („Ovisno društvo“). Društvo je poslovne udjele u Ovisnom društvu steklo dana 14. srpnja 2021. godine te je jedini član Ovisnog društva. Poduzeće Quattro logistika d.d. postalo je imateljem 100% udjela u Ovisnom Društvu na temelju Ugovora o prijenosu poslovnog udjela, sklopljenog dana 28. lipnja 2021. godine između dotadašnjeg jedinog člana Ovisnog društva, društva BALKAN PROPERTIES LIMITED UK, sa sjedištem u Velikoj Britaniji, kao prenositelja i Quattro logistika d.d. kao stjecatelja poslovnog udjela u Ovisnom Društvu. Ugovorena kupoprodajna cijena u potpunosti je uplaćena.

Sukladno naprijed navedenom Ugovoru o prijenosu poslovnog udjela te nakon ispunjenja svih uvjeta propisanih predmetnim ugovorom, do prijenosa naprijed navedenog poslovnog udjela došlo je dana 14. srpnja 2021. godine te je Quattro logistika d.d. od tog dana jedini član Ovisnog Društva.

Izvještaji uključuju za 2021. godinu poslovanje od osnivanja 04. svibnja 2021. do kraja godine, te prvu punu godinu poslovanja: period od 01.siječnja 2022. – 31. prosinca 2022. godine.

U promatranom razdoblju 01. siječnja 2022 - 31. prosinca 2022 nekonsolidirani ukupni prihodi izdavatelja odnose se na prihode od dividende u iznosu 17.000 tisuća kuna te ostale financijske prihode (najvećim dijelom prihodi od kamata na pozajmicu ovisnom društvu) u iznosu 1.873 tisuća kuna. Za isto razdoblje ukupni rashodi iznose 4.467 tisuća kuna. Dobit tekuće godine iznosi 14.405 tisuća kuna.

Tijekom 2022. godine isplaćena je dobit dioničarima u iznosu 9.100 tisuća kuna, dok se prema prijedlogu o uporabi dobiti u 2023. godini predviđa isplata 12.244 tisuća kuna. Dividenda po dionici u 2022. godini iznosila je 0,28 kuna, dok (prema prijedlogu o uporabi dobiti) će u 2023. godini iznositi 0,38 kuna.

S obzirom da je prvu (2021.) godinu poslovanja obilježio trošak stjecanja ovisnog društva i troškovi uspostavljanja poslovanja, poslovni rashodi su se smanjili sa 6.618 tisuća kuna 2021. godine na 4.467 tisuća kuna 2022. godine.

Ukupna aktiva Društva na 31. prosinca 2022. godine iznosi 341.128 tisuća kuna. Dugotrajna imovina iznosi 235.914 tisuća kuna (69% bilance) te se najvećim dijelom (99,99%) odnosi na ulaganje u ovisna društva (udjele u Ovisnom društvu 'Poslovni park Zagreb d.o.o.'). Kratkotrajna imovina iznosi 105.214 tisuće kuna (od čega novac i novčani ekvivalenti 16.063 tisuća kuna). Na dan 31. prosinca 2022. godine dani zajmovi povezanim stranama (Ovisnom društvu) iznose 70.811 tisuća kuna. Potraživanja za dividendu (od Ovisnog društva) iznose 17.000 tisuća kuna, a naplata se očekuje tijekom svibnja. Društvo nema financijskih obveza, a ukupni kapital i obveze iznose 340.140 tisuća kuna.

Izdvojeni događaji:

- **Refinanciranje financijskih obveza:** Refinanciran je kredit Poslovnog parka Zagreb d.o.o. po povoljnijim komercijalnim uvjetima, uz povećanje iznosa kredita ('top-up') i ostvarenje pozitivnog efekta od razvrgavanja ugovorenog derivata, kao i otpuštanja dijela DSRA-e.
- **Listanje na ZSE:** Tijekom lipnja 2022. godine, društvu Quattro logistika d.d. odobren je prospekt u vezi s uvrštenjem na Zagrebačku burzu, temeljem čega je sklopljen Ugovor o uvrštenju financijskih instrumenata na uređeno tržište te je omogućeno obavljanje transakcija financijskim instrumentom pod oznakom QTLG.

Izvešće posloводства za godinu završenu 31.prosinca 2022. godine (nastavak)

Izdvojeni događaji (nastavak):

- **Promjena revizora:** Tijekom 2022. godine promijenjeno je društvo zaduženo za reviziju financijskih izvještaja te je novi revizor Ernst & Young d.o.o. (bivši Deloitte d.o.o.).
- **Promjena Facility managera:** Tijekom godine promijenjen je *facility manager*
- **Projekt Solarizacije PPZ-a:** u prvom kvartalu 2022. godine započeta je priprema projekta izgradnje solarne elektrane snage 2,6 MWp. Nakon analiza i ispitivanja, te po ishodu Elektroenergetske suglasnosti i potpisivanja ugovora o priključenju s HEP-om, potpisan je sa odabranim izvođačem i ugovor o projektiranju i gradnji integrirane sunčane elektrane, te je i dobivena potvrda glavnog projekta od strane HEP-a i prijavljeno gradilište. Radovi su u tijeku, a završetak iste se očekuje u prvoj polovici 2023. godine.
- **Krov Hale 3:** U posljednjem kvartalu 2022. godine počela je sanacija krova na Hali 3. Sanacija je završena u veljači 2023. godine.
- **Promijenjena je poslovna adresa** društva Quattro logistika d.d. s Ivana Lučića 2a na Petrovaradinska 1 te se zaposlenici sada nalaze na adresi logističkog parka - Gospodarska ulica 2 u Svetoj Nedelji.
- **Isplata dobiti:** U rujnu 2022. godine isplaćena je dobit dioničarima u ukupnom iznosu 9.1m kuna.
- **Isplata kamata po kreditu između povezanih društava:** Tijekom 2022. godine ishodovana je suglasnost kreditora o isplati i isplaćen najveći dio dospjelih kamata po kreditu između povezanih društava.

GLAVNI RIZICI

Rizik poremećaja u poslovanju (Rat u Ukrajini)

Rat u Ukrajini, koji je započeo krajem veljače 2022., može imati značajne negativne posljedice na svjetsko gospodarstvo, što se može negativno odraziti i na Društvo. Uslijed ratnih događanja, nedostatka i rasta cijena energenata i roba općenito može doći do otežanog poslovanja Društva i Grupe. Glavni rizik je i dalje otežana opskrba energentima s visokim cijenama energenata za naše klijente. Pored toga visoke cijene energenata utječu i na cijene gradnje i razvoja novih kapaciteta. Kako bi se ostvario zadovoljavajući prinos na nove investicije potrebno je dizati cijene zakupa što ima svoja ograničenja u dužem roku. Vjerojatnost ostvarenja rizika utjecaja rata na poslovanje procjenjuje se kao srednja. Potencijalni negativan učinak ostvarenja navedenog čimbenika rizika na Društvo i Grupu procjenjuje se kao srednji.

Operativni rizik

Postrojenja kojima upravlja Društvo i Grupa te oprema koju ista kontrolira mogu biti izloženi kvarovima, nesrećama, neplaniranim prekidima u radu, ograničenjima kapaciteta, curenjima i gubicima, sigurnosnim ugrozama ili fizičkim štetama zbog prirodnih katastrofa (npr. poplave ili potresi), sabotaža, terorizma, računalnih virusa i drugih uzroka. Pojava takvih događaja može negativno utjecati na poštivanje ugovornih obveza prema poslovnim suradnicima. Također, može rezultirati oštećenjem imovine Društva i Grupe ili imovine trećih osoba te može prouzročiti prekide s radom ili na drugi način ometati poslovanje Grupe. Sve navedeno može utjecati i na percepciju javnosti o poslovanju Društva i Grupe te može utjecati na buduće prihode Grupe. Radi smanjenja izloženosti Društva i Grupe takvim rizicima, Grupa redovito provodi održavanja svojih nekretnina te ulaže u opremu.

Izvešće posloводства za godinu završenu 31.prosinca 2022. godine (nastavak)

GLAVNI RIZICI (NASTAVAK)

Također, Društvo i Grupa redovito sklapa ugovore s osigurateljima. Međutim, u slučaju štetnih slučajeva za koje nisu ugovorene odgovarajuće police osiguranja, ili ako iste nemaju dostatno pokriće, takve okolnosti mogu imati negativan učinak na poslovanje, rezultate poslovanja i financijsko stanje Društva i Grupe. Sve navedeno može prouzročiti povremene prekide poslovanja te znatne troškove za Društvo i Grupu. Vjerojatnost ostvarivanja rizika povezanih uz kvarove, sabotaze i nesreće je srednja. Potencijalni negativan učinak ostvarenja navedenog čimbenika rizika na Grupu procjenjuje se kao srednji.

Rizici povezani uz gubitak ključnih ugovora

Rizik gubitka ključnih ugovora predstavlja mogućnost da u slučaju gubitka ključnih ugovora će se ta okolnost negativno odraziti na financijski položaj Društva i Grupe. Glavna djelatnost Grupe je poslovanje nekretninama, odnosno konkretno davanje logističko-distributivnog prostora u zakup drugoj ugovornoj strani te je Grupa u sklopu obavljanja predmetne djelatnosti sklopila niz višegodišnjih ugovora o zakupu sa zakupnicima. U slučaju da dođe do gubitka, odnosno raskida postojećih ugovora o zakupu, prihodi Grupe bi bili znatno smanjeni, a što bi se općenito negativno odrazilo na financijski položaj Izdavatelja, ali i Grupe. Međutim, Društvo smatra kako bi čak i slučaju gubitka postojećih ugovora u relativno kratkom roku sklopio ugovore s novim zakupnicima obzirom da je trenutno tržište i općenito potreba za skladišno-distributivnim prostorom u uzlaznom trendu. Takvo očekivanje svakako potkrjepljuje porast internetske trgovine u odnosu na tradicionalni način kupovine, a što dovodi i do povećane potražnje za skladišno-distributivnim prostorima. Osim internetske trgovine na rast potražnje za dodatnim prostorom pozitivno utječe i promjena načina rada potencijalnih klijenata na način da se očekuje formiranje zalih robe kako bi se izbjegli viđeni nedostaci robe uzrokovani prekidima globalnih logističkih puteva. Iako trenutno postoji visoka potražnja, srednjoročno zbog moguće/očekivane recesije moguće je da dođe do smanjenja potražnje za novim kapacitetima. Naime još uvijek visoka inflacija uzrokuje visoke kamatne stope u odnosu na viđeno unazad desetak godina i tek nam preostaje za vidjeti koliko će intenzivno biti potencijalno „hlađenje“ ekonomija.

Sa strane ponude novih prostora iako ima dosta pripremljenih projekata gradnje novih kapaciteta upitno je koliko će se tih projekata ostvariti s obzirom na visoke kamatne stope zaduživanja i visoke cijene gradnje.

Slijedom svega navedenog, vjerojatnost ostvarivanja rizika povezanih uz gubitak ključnih ugovora je srednja. Potencijalni negativan učinak ostvarenja navedenog čimbenika rizika na Društvo i Grupu procjenjuje se kao srednji.

Valutni rizik

Valutni rizik odnosi se na moguće značajnije promjene tečaja inozemnih valuta koje su značajne za poslovanje Društva. Društvo od 1.1.2023. cjelokupno poslovanje obavlja u valuti EUR. S obzirom da je s tim datumom EUR uveden kao službena valuta u Republici Hrvatskoj, Društvo procjenjuje da je vjerojatnost ostvarenja valutnog rizika niska. Negativan učinak navedenog rizika na Društvo i Grupu ocjenjuje se kao niski.

Izloženost cjenovnom riziku, kreditnom riziku, riziku likvidnosti i riziku novčanog toka

Cjenovni rizik

Cjenovni rizik je rizik promjene cijena sirovina i materijala. Ovom riziku su najviše izloženi proizvođači sa dugim procesom proizvodnje koji ugovore cijene svojih proizvoda i usluga, dok cijene sirovina i materijala za proizvodnju u međuvremenu mogu znatnije porasti. Izdavatelj je ovom riziku najviše izložen prilikom novih kapitalnih ulaganja gdje je trenutno teško fiksirati sve troškove za kapitalne izdatke unaprijed.

Izješće posloводства za godinu završenu 31.prosinca 2022. godine (nastavak)

GLAVNI RIZICI (NASTAVAK)

Izloženost cjenovnom riziku, kreditnom riziku, riziku likvidnosti i riziku novčanog toka (nastavak)

S obzirom na navedeno i činjenicu kako se troškovi režija zaračunavaju zakupniku sukladno stvarnoj potrošnji, izloženost cjenovnom riziku procjenjuje se kao srednja.

Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik neizvršavanja obveza definiranim prema ugovoru. Ovaj rizik predstavlja mogućnost da druga ugovorna strana neće pravovremeno ispuniti svoje ugovorne obveze, a što bi se negativno odrazilo na financijski položaj Društva i Grupe. Rizik ostvarenja prihoda vezan je uz potraživanja s osnova zakupnina budući da Ovisno društvo svoje prihode ostvaruje prvenstveno davanjem nekretnina u zakup.

Prilikom sklapanja ugovora o zakupu, Ovisno društvo je od zakupnika ishodilo odgovarajuća sredstva osiguranja naplate koja se mogu aktivirati u slučaju neurednog izvršenja obveza zakupnika iz ugovora o zakupu. Međutim, čak i u slučaju raskida ugovora o zakupu s postojećim kupcima, Izdavatelj procjenjuje da bi se u relativno kratkom roku mogli pronaći novi zakupnici obzirom da je potražnja za skladišno-distribucijskim prostorima visoka.

Druga vrsta kreditnog rizika se javlja prilikom kapitalnih ulaganja. Naime Ovisno društvo određene kapitalne izdatke plaća avansno unaprijed prije isporučene robe i izvedenih radova. Međutim tom prilikom traži od svojih dobavljača i izvođača radova određena sredstva osiguranja kako bi se zaštitilo od navedenog rizika. Izloženost kreditnom riziku procjenjuje se kao srednji.

Rizik likvidnosti i rizik novčanog toka

Rizik nelikvidnosti iskazuje se kao rizik da Društvo po dospjeću neće moći ispuniti obveze prema vjerovnicima. Društvo i Grupa kontinuirano prati planirane i ostvarene novčane tokove te prati dospjeća potraživanja i obveza koje ima prema svojim kupcima i dobavljačima, kreditnim i drugim financijskim institucijama. Osim naprijed navedenog, Društvo i Grupa održava odgovarajuće rezerve, kontinuirano prati prognoze i stvarne novčane tokove te usklađuje profil dospjeća financijske imovine i obveze. Zaključno, financijska pozicija Društva i Grupe ne pokazuje potencijalni deficit likvidnosti. Izloženost riziku likvidnosti iz istog razloga procjenjuje se kao niski.

Više o rizicima Društva u Bilješci 19 – Upravljanje rizicima

Izjava o primjeni načela kodeksa korporativnog upravljanja

Izjava o primjeni načela kodeksa korporativnog upravljanja

S obzirom da su dionice Quattro logistika d.d. uređeno tržište Zagrebačke burze, Quattro logistika d.d. primjenjuje Kodeks korporativnog upravljanja Zagrebačke burze i Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga (HANFA). Kodeks je dostupan na internetskim stranicama Zagrebačke burze (zse.hr) i HANFE (hanfa.hr). Društvo ne primjenjuje druge kodekse.

Odstupanja od kodeksa korporativnog upravljanja i objašnjenja u kojem to dijelu čini te razloge toga odstupanja navedena su u Upitniku o primjeni Kodeksa objavljenom na internetskim stranicama Društva.

Unutarnji nadzor u Društvu provode Uprava i Nadzorni odbor te Revizijski odbor pri Nadzornom odboru društva sukladno svojim propisanim ovlaštenjima.

Društvo trenutno ima sedam dioničara. Većinski dioničari su PBZ CO OMF – Kategorija B koji drži 57,91%, CROATIA osiguranje d.d. koji drži 20,00% minus jedna dionica, te ERSTE Plavi OMF Kategorije B koji drži 18,00% udjela u temeljnom kapitalu Društva. Udjeli navedenih većinskih dioničara predstavljaju 95,91% temeljnog kapitala Društva. Navedeni dioničari mogu zajedno donijeti sve odluke na Glavnoj skupštini za koje je mjerodavnim propisom i/ili Statutom propisano da je za njihovo donošenje potrebna obična ili kvalificirana većina glasova. Dioničar PBZ CO OMF – Kategorija B u mogućnosti je samostalno donijeti odluke za koju je mjerodavnim propisom i/ili Statutom propisano da je za njihovo donošenje potrebna obična većina glasova.

Ne postoji posredno držanje dionica Društva u piramidalnim strukturama i uzajamnim udjelima, imatelji vrijednosnih papira s posebnim pravima kontrole, ograničenjima prava glasa kao što su ograničenja prava glasa na određeni postotak ili broj glasova, vremenska ograničenja za ostvarenje prava glasa ili slučajevi u kojima su u suradnji s društvom financijska prava iz vrijednosnih papira odvojena od držanja tih papira.

Sukladno Statutu Društva ERSTE Plavi obvezni mirovinski fond kategorije A, OIB: 29597039090, ERSTE Plavi obvezni mirovinski fond kategorije B, OIB: 37688683890 i Erste Plavi Expert dobrovoljni mirovinski fond, OIB: 21938195883, imaju pravo zajedno imenovati jednog člana Nadzornog odbora u skladu s člankom 256. stavkom 3. Zakona o trgovačkim društvima, sve dok su svi ili neki od njih evidentirani u središnjem depozitoriju kao dioničari Društva koji zajedno ili pojedinačno drže dionice Društva na koje otpada najmanje 18% (osamnaest posto) temeljnog kapitala Društva.

Ako su radnici Društva, kada je to propisano posebnim zakonom, ovlašteni imenovati predstavnika radnika u Nadzorni odbor, tada će taj predstavnik biti imenovan i opozvan u skladu s posebnim zakonom. Ne postoje druga posebna prava dioničara koja bi se odnosila na imenovanja, odnosno izbora upravljačkih i nadzornih tijela Društva.

Uprava se u 2022. godini sastojala od jednog člana – direktora, g. Dalibor Fella, s prebivalištem u Zagrebu, Januševečka ulica 14, OIB: 04831626413, dok se Nadzorni odbor sastoji od 5 (pet) članova i to Hrvoje Zgombić, iz Zagreba, Dobri dol 49, OIB: 53023529539, predsjednik Nadzornog odbora Društva, Karlo Došen, iz Zagreba, Ulica Josipa Vogrinca, OIB: 81877959293, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora Društva, Damir Čukman, iz Zagreba, Zelenjak 37, OIB: 70742915118., član Nadzornog odbora Društva, Toni Jeličić-Purko, Solin, Ulica don Frane Bulića 78D, Solin, OIB: 02744158158., član Nadzornog odbora Društva, i Tomislav Pokaz, Zagreb, Martićeva ulica 46, OIB: 60114855787, član Nadzornog odbora Društva.

Dalibor Fell
Direktor



Quattro logistika d.d.
Zagreb

Odgovornost za odvojene financijske izvještaje

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske, Uprava je odgovorna osigurati pripremu financijskih izvještaja za svaku financijsku godinu u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koje je usvojila Europska unija ("MSFI"), kako je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja, a koji daju istinit i objektivan uvid u financijski položaj i financijske rezultate Quattro logistike d.d. ("Društvo") .

Uprava ima razumna očekivanja da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz tog razloga Uprava i dalje prihvaća načelo vremenski neograničenog poslovanja pri izradi odvojenih financijskih izvještaja.

Pri izradi odvojenih financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- da se odaberu i potom dosljedno primjenjuju odgovarajuće računovodstvene politike;
- da prosudbe i procjene budu razumne i oprezne;
- poštuju se primjenjivi računovodstveni standardi, podložno svim bitnim odlascima koji su objavljeni i objašnjeni u financijskim izvještajima; i
- da se odvojeni financijski izvještaji pripremaju po načelu vremenske neograničenosti poslovanja.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s razumnom točnošću prikazuju financijski položaj Društva, kao i njegovu usklađenost sa Zakonom o računovodstvu. Uprava je također odgovorna za zaštitu imovine Društva, a time i za poduzimanje razumnih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevара i drugih nepravilnosti.

Potpisano u ime Društva:

Dalibor Fell

Direktor

27. travnja 2023. godine



Quattro logistika d.d.
Zagreb

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Dioničarima društva Quattro logistika d.d.

Mišljenje

Obavili smo reviziju financijskih izvještaja Društva Quattro logistika d.d. (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju na 31. prosinca 2022., račun dobiti i gubitka, izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, izvještaj o promjenama kapitala i izvještaj o novčanim tokovima za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i značajne računovodstvene politike.

Prema našem mišljenju, priloženi financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2022., njegovu financijsku uspješnost i njegove novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja, usvojenima od Europske unije (MSFI-ima, usvojenima od EU).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću u odjeljku *Odgovornosti revizora za reviziju financijskih izvještaja*.

Neovisni smo od Društva u skladu s Međunarodnim kodeksom etike za profesionalne računovođe, uključujući Međunarodne standarde neovisnosti (IESBA Kodeks), Odbora za međunarodne standarde etike za računovođe (IESBA), kao i u skladu s etičkim zahtjevima koji su relevantni za našu reviziju financijskih izvještaja u Republici Hrvatskoj i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s tim zahtjevima i IESBA Kodeksom.

Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su ona pitanja koja su bila, po našoj profesionalnoj prosudbi, od najveće važnosti za našu reviziju financijskih izvještaja tekućeg razdoblja. Tim pitanjima smo se bavili u kontekstu naše revizije financijskih izvještaja kao cjeline i pri formiranju našeg mišljenja o njima, i mi ne dajemo zasebno mišljenje o tim pitanjima. Za pitanje u nastavku, opis o tome kako se naša revizija bavila tim pitanjem, pripremljen je u tom kontekstu.

Ispunili smo obveze opisane u našem izvješću u odjeljku *Odgovornosti revizora za reviziju financijskih izvještaja*, uključujući i to pitanje. Sukladno tome, naša revizija uključuje obavljanje postupaka dizajniranih da odgovore na našu procjenu rizika značajnog pogrešnog prikaza u financijskim izvještajima. Rezultati naših revizijskih postupaka, uključujući postupke provedene kao odgovor na pitanje u nastavku, daju osnovu za izražavanje našeg mišljenja o ovim financijskim izvještajima.

Ključna revizijska pitanja	Kako smo adresirali ključno revizijsko pitanje
<p>Umanjenje vrijednosti ulaganja u ovisno društvo i povezani dani zajam</p> <p>U financijskim izvještajima, ulaganje u ovisno društvo i povezani dani zajmovi prikazani su u Bilješci 13 Ulaganje u ovisna društva i Bilješci 14 Dani zajmovi povezanim stranama, a opis računovodstvene politike te opis prosudbi i procjena uključene su u Bilješci 3 Sažetak značajnih računovodstvenih politika i Bilješci 4 Ključne računovodstvene prosudbe i ključni izvori nesigurnosti procjene.</p> <p>Kada postoje pokazatelji umanjenja vrijednosti Uprava godišnje provodi testove umanjenja vrijednosti ulaganja u ovisno društvo i povezani dani zajam. Za tako identificirana ulaganja, Uprava procjenjuje potencijalno umanjenje vrijednosti uspoređujući knjigovodstvenu vrijednost s nadoknadivom vrijednosti.</p> <p>Određivanje nadoknadivog iznosa, koji predstavlja veću vrijednost od vrijednosti u uporabi i fer vrijednosti umanjenu za troškove prodaje, zahtijeva prosudbu menadžmenta.</p> <p>Uzimajući u obzir gore navedeno i zbog značajne knjigovodstvene vrijednosti, smatramo kako je procjena nadoknadivog iznosa ulaganja u ovisno društvo i povezanog danog zajma ključno revizijsko pitanje.</p>	<p>Revizijski postupci uključivali su razumijevanje procesa umanjenja ulaganja kao i razumijevanje kontrola unutar procesa.</p> <p>Pregledali smo metodologiju korištenu od strane menadžmenta prilikom procjene knjigovodstvene vrijednosti ulaganja u ovisno društvo i povezani dani zajam kako bi procijenili da je u skladu s MSFI-ima, usvojenima od EU, te da se dosljedno primjenjuje.</p> <p>Ocijenili smo procjenu pokazatelja umanjenja vrijednosti uzimajući u obzir faktore poput nedovoljne neto imovine, pada financijske uspješnosti te postojanja dospjelih zajmova.</p> <p>Od menadžmenta smo zaprimili izvješće vanjskog procjenitelja. Naši revizijski postupci su uključivali pregled izvješća vanjskog procjenitelja i testiranje ulaznih podataka na uzorku, uz pomoć internih stručnjaka za vrednovanje. Kao dio provedenih revizorskih postupaka, ocijenili smo sposobnost i objektivnost vanjskih procjenitelja.</p> <p>Također, ocijenili smo primjerenost relevantnih objava u financijskim izvještajima, te njihovu usklađenost sa MSFI-ima, usvojenima od EU.</p>

Ostala pitanja

Reviziju financijskih izvještaja Društva za godinu završenu 31. prosinca 2021. obavio je drugi revizor koji je dana 15. lipnja 2022. godine izdao revizorsko mišljenje bez rezerve.

Ostale informacije

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije uključuju Izvješće posloводства i Izjavu o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, uključene u Godišnje izvješće, ali ne uključuju financijske izvještaje i naše izvješće revizora o njima. Naše mišljenje o financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije.

U vezi s našom revizijom financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenim u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane.

U pogledu Izvješća posloводства i Izjave o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, obavili smo i postupke propisane Zakonom o računovodstvu. Ti postupci uključuju provjeru je li Izvješće posloводства sastavljeno u skladu s člankom 21. Zakona o računovodstvu i sadrži li Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja podatke iz članka 22. Zakona o računovodstvu.

Temeljeno na obavljenim postupcima, u mjeri u kojoj smo u mogućnosti to procijeniti, izvještavamo da:

1. su informacije u priloženom Izvješću posloводства i Izjavi o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja usklađene, u svim značajnim odrednicama, s priloženim financijskim izvještajima;
2. je priloženo Izvješće posloводства sastavljeno u skladu sa člankom 21. Zakona o računovodstvu; te
3. priložena Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja uključuje informacije definirane u članku 22. Zakona o računovodstvu.

Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije financijskih izvještaja, dužni smo izvijestiti ako smo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom Izvješću posloводства i Izjavi o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja . U tom smislu nemamo što izvijestiti.

Odgovornosti uprave i Revizorskog odbora za financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje i fer prikaz financijskih izvještaja u skladu s MSFI-ima, usvojenima od EU i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Revizorski odbor je odgovoran za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Odgovornosti revizora za reviziju financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je visoka razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih financijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- Prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare može uključiti tajne sporazume, krivtvođenje, namjerne propuste, lažna predstavljanja ili zaobilaženje internih kontrola.
- Stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- Ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- Zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću revizora na povezane objave u financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s vremenski neograničenim poslovanjem.
- Ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Mi komuniciramo s Revizorskim odborom u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

Mi također dajemo izjavu Revizorskom odboru da smo postupili u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima u vezi s neovisnošću i da ćemo komunicirati s njima o svim odnosima i drugim pitanjima za koja se može razumno smatrati da utječu na našu neovisnost, kao i, gdje je primjenjivo, o radnjama poduzetim kako bi se uklonile prijetnje neovisnosti, te povezanim zaštitama.

Između pitanja o kojima se komunicira s Revizorskim odborom, mi određujemo ona pitanja koja su od najveće važnosti u reviziji financijskih izvještaja tekućeg razdoblja i stoga su ključna revizijska pitanja. Mi opisujemo ta pitanja u našem izvješću revizora, osim ako zakon ili regulativa sprječava javno objavljivanje pitanja ili kada odlučimo, u iznimno rijetkim okolnostima, da pitanje ne treba priopćiti u našem izvješću jer se razumno može očekivati da bi negativne posljedice priopćavanja nadmašile dobrobiti javnog interesa od takvog priopćavanja.

Izješće o ostalim zakonskim i regulatornim zahtjevima

U skladu s člankom 10. stavka 2. Uredbe (EU) br. 537/2014 Europskog parlamenta i Vijeća, u našem izvješću neovisnog revizora dajemo sljedeće informacije koje su potrebne nastavno na zahtjeve MRevS:

Imenovanje revizora i razdoblje angažmana

Inicijalno smo imenovani revizorom Društva 25. kolovoza 2022. godine što predstavlja neprekidan angažman od 1 godine.

Dosljednost s Dodatnim izvješćem Revizorskom odboru

Potvrđujemo da je naše revizorsko mišljenje o financijskim izvješćima u skladu s dodatnim izvješćem Revizorskom odboru Društva koji smo izdali na 25. travnja 2023. u skladu s člankom 11. Uredbe (EU) br. 537/2014 Europskog parlamenta i Vijeća.

Pružanje nerevizorskih usluga

Izjavljujemo da Društvu i njegovim kontroliranim tvrtkama u Europskoj uniji nismo pružali zabranjene nerevizorske usluge navedene u članku 5. stavka 1. Uredbe (EU) br. 537/2014 Europskog parlamenta i Vijeća. Nadalje, nismo pružili ni ostale nerevizorske usluge Društvu i njegovim kontroliranim tvrtkama koje nisu objavljene u financijskim izvješćima.

Izješće temeljem zahtjeva Delegirane uredbe (EU) 2018/815 o dopuni Direktive 2004/109/EZ Europskog parlamenta i Vijeća u pogledu regulatornih tehničkih standarda za specifikaciju jedinstvenog elektroničkog formata za izvješćavanje

Izješće o uvjerenju revizora o usklađenosti financijskih izvješćaja, sastavljenih temeljem odredbe članka 462. stavka 5. Zakona o tržištu kapitala (Narodne novine, br. 65/18, 17/20,83/21 i 151/22) primjenom zahtjeva Delegirane uredbe (EU) 2018/815 kojom se za izdavatelje određuje jedinstveni elektronički format za izvješćavanje (Uredba o ESEF-u).

Proveli smo angažman s izražavanjem razumnog uvjerenja o tome jesu li financijski izvješćaji pripremljeni za potrebe objavljivanja javnosti temeljem članka 462. stavka 5. Zakona o tržištu kapitala, koji su sadržani u priloženoj elektroničkoj datoteci Quattrologistikadd-2022-12-31.zip, u svim značajnim odrednicama pripremljeni u skladu sa zahtjevima Uredbe o ESEF-u.

Odgovornosti uprave i Revizorskog odbora

Uprava Društva odgovorna je za pripremu i sadržaj financijskih izvješćaja u skladu s Uredbom o ESEF-u.

Osim toga, uprava Društva odgovorna je održavati sustav unutarnjih kontrola koji u razumnoj mjeri osigurava pripremu financijskih izvješćaja bez značajnih neusklađenosti sa zahtjevima izvješćavanja iz Uredbe o ESEF-u, bilo zbog prijave ili pogreške.

Uprava Društva također je odgovorna za:

- objavljivanje javnosti financijskih izvještaja sadržanih u godišnjem izvješću u važećem XHTML formatu i
- odabir i korištenje XBRL oznaka u skladu sa zahtjevima Uredbe o ESEF-u.

Revizorski odbor je odgovoran za nadzor pripreme financijskih izvještaja u ESEF formatu kao dijela procesa financijskog izvještavanja.

Odgovornosti revizora

Naša je odgovornost izraziti zaključak, temeljen na prikupljenim revizijskim dokazima, o tome jesu li financijski izvještaji bez značajnih neusklađenosti sa zahtjevima Uredbe o ESEF-u. Proveli smo ovaj angažman s izražavanjem razumnog uvjerenja u skladu s Međunarodnim standardom za angažmane s izražavanjem uvjerenja (MSIU) 3000 (izmijenjeni) - Angažmani s izražavanjem uvjerenja različitih od revizija ili uvida povijesnih financijskih informacija.

Obavljeni postupci

Priroda, vremenski okvir i obim odabranih procedura ovise o prosudbi revizora. Razumno uvjerenje je visoka razina uvjerenja, ali nije garancija da će opseg testiranja otkriti svaku značajnu neusklađenost s Uredbom o ESEF-u.

U sklopu odabranih postupaka obavili smo sljedeće aktivnosti:

- pročitali smo zahtjeve Uredbe o ESEF-u,
- stekli smo razumijevanje internih kontrola Društva relevantnih za primjenu zahtjeva Uredbe o ESEF-u,
- identificirali smo i procijenili rizike značajne neusklađenosti s Uredbom o ESEF-u zbog prijevare ili pogreške; i
- na temelju toga, osmislili i proveli postupke za odgovor na procijenjene rizike i za dobivanje razumnog uvjerenja u svrhu izražavanja našeg zaključka.

Cilj naših postupaka bio je procijeniti jesu li:

- financijski izvještaji, koji su uključeni u godišnje izvješće, izrađeni u važećem XHTML formatu,
- podaci, sadržani u financijskim izvještajima koji se zahtijevaju Uredbom o ESEF-u, označeni i sva označavanja ispunjavaju sljedeće zahtjeve:
 - korišten je XBRL jezik za označavanje,
 - korišteni su elementi osnovne taksonomije navedene u Uredbi o ESEF-u s najbližim računovodstvenim značajem, osim ako nije stvoren dodatni element taksonomije u skladu s Prilogom IV. Uredbe o ESEF-u,
 - oznake su u skladu sa zajedničkim pravilima za označavanje prema Uredbi o ESEF-u.

Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dostatni i primjereni da pruže osnovu za naš zaključak.



**Building a better
working world**

Zaključak

Prema našem uvjerenju, temeljem provedenih postupaka i pribavljenih dokaza, financijski izvještaji prezentirani u ESEF formatu, sadržani u gore navedenoj priloženoj elektroničkoj datoteci i temeljem odredbe članka 462. stavka 5. Zakona o tržištu kapitala pripremljeni radi objavljivanja javnosti, u svim značajnim odrednicama su u skladu sa zahtjevima iz članka 3., 4. i 6. Uredbe o ESEF-u za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine.

Povrh ovog zaključka, kao i mišljenja sadržanog u ovom izvješću neovisnog revizora za priložene financijske izvještaje i godišnje izvještaje za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine, ne izražavamo nikakvo mišljenje o informacijama sadržanima u tim prikazima ili o drugim informacijama sadržanima u prethodno navedenoj datoteci.

Angažirani partner u reviziji koja ima za posljedicu ovo izvješće neovisnog revizora je Filip Hitrec.

Filip Hitrec
Partner i ovlaštenu revizor

ERNST & YOUNG
d.o.o.
Zagreb, Radnička cesta 50

27. travnja 2023. godine

Ernst & Young d.o.o.
Radnička cesta 50
10000 Zagreb
Republika Hrvatska

Odvojeni izvještaj o dobiti ili gubitku i ostaloj sveobuhvatnoj dobiti

Na dan 31. prosinca 2022. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

	Bilješka	4. svibnja 2021. – 31. prosinca 2021.	1. siječnja 2022. – 31. prosinca 2022.
Prihodi od dividende	5	12.800.000	17.000.000
Financijski prihodi	9	3.656.949	1.872.850
Troškovi materijala i usluga	6	(4.827.891)	(1.921.022)
Troškovi zaposlenika	8	(408.782)	(2.326.289)
Ostali troškovi	7	(1.380.354)	(203.331)
Amortizacija	12	(627)	(16.116)
Financijski rashodi	10	(3.911)	(1.400)
Dobit prije oporezivanja		9.835.384	14.404.692
Porez na dobit	11	-	-
Dobit tekuće godine		9.835.384	14.404.692
Ostala sveobuhvatna dobit za godinu		-	-
Ukupna sveobuhvatna dobit		9.835.384	14.404.692

Značajne računovodstvene politike i bilješke sastavni su dio ovih odvojenih financijskih izvještaja.

Odvojeni izvještaj o financijskom položaju

Na dan 31. prosinca 2022. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

	Bilješka	31. prosinca 2021.	31. prosinca 2022.
DUGOTRAJNA IMOVINA			
Nekretnine, postrojenja i oprema	12	3.133	21.585
Ulaganje u ovisna društva	13	235.892.551	235.892.551
		235.895.684	235.914.136
KRATKOTRAJNA IMOVINA			
Dani zajmovi povezanim stranama	14	73.518.347	70.811.360
Potraživanja za dividendu	5	12.800.000	17.000.000
Ostala imovina	16	1.058.040	1.339.428
Novac i novčani ekvivalenti	15	11.725.665	16.063.134
Ukupno kratkotrajna imovina:		99.102.052	105.213.922
		334.997.736	341.128.058
UKUPNA IMOVINA			
KAPITAL I REZERVE			
Temeljni dionički kapital	17	325.000.050	325.000.050
Rezerve		-	491.769
Zadržana dobit		9.835.384	14.648.306
Ukupno kapital i rezerve		334.835.434	340.140.125
KRATKOROČNE OBVEZE			
Obveze prema dobavljačima i ostale obveze		22.190	825.114
Obveze prema zaposlenicima		140.112	162.819
		162.302	987.933
UKUPNO OBVEZE		162.302	987.933
UKUPNI KAPITAL I OBVEZE		334.997.736	341.128.058

Značajne računovodstvene politike i bilješke sastavni su dio ovih odvojenih financijskih izvještaja.

Odvojeni izvještaj o promjenama kapitala

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2022. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

	Temeljni dionički kapital	Rezerve	Zadržana dobit	Ukupni kapital i rezerve
4. svibnja 2021.	-	-	-	-
Povećanje temeljnog kapitala	325.000.050	-	-	325.000.050
Ukupna sveobuhvatna dobit	-	-	9.835.384	9.835.384
1. siječnja 2022.	325.000.050	-	9.835.384	334.835.434
Povećanje rezervi	-	491.769	-	491.769
Ukupna sveobuhvatna dobit	-	-	14.404.692	14.404.692
Isplata dioničarima	-	-	(9.591.770)	(9.591.770)
Na dan 31. prosinca 2022.	325.000.050	491.769	14.648.306	340.140.125

Značajne računovodstvene politike i bilješke sastavni su dio ovih odvojeni financijskih izvještaja.

Odvojeni izvještaj o novčanim tokovima

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2022. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

	4.5.2021.	1.1.2022.
	-	-
	31.12.2021.	31.12.2022.
Dobit razdoblja	9.835.384	14.404.692
<i>Prilagodbe za:</i>		
Neto pozitivne tečajne razlike	(908)	-
Neto kamatni prihod	(3.652.130)	(1.872.667)
Amortizacija	627	16.117
Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti prije promjena obrtnog kapitala	6.182.973	12.548.142
Povećanje ili smanjenje potraživanja i ostale imovine	(1.058.040)	(281.388)
Povećanje ili smanjenje obveze prema dobavljačima i ostalih obveza	162.302	825.631
NETO NOVAC IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI	5.287.235	13.092.385
Novčani tokovi iz Investicijskih aktivnosti		
Povećanje ili smanjenje danih kredita	(69.865.309)	(158.572)
Izdaci za nabavu dugotrajne imovine	(3.760)	(34.568)
Primici od predujmova dobiti	(12.800.000)	(17.000.000)
Izdaci za ulaganje u ovisna društva	(235.892.551)	-
NETO NOVAC KORIŠTEN U INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI	(318.561.620)	(17.193.140)
Financijske aktivnosti		
Novčani primici od kamata	-	4.738.225
Novčani primici od dividendi	-	12.800.000
Novčani izdaci za isplatu dividende	-	(9.100.001)
Povećanje temeljnog kapitala	325.000.050	-
NETO NOVAC OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	325.000.050	8.438.224
Neto povećanje novca i novčanih ekvivalenata	11.725.665	4.337.469
Novac i novčani ekvivalenti na početku godine	-	11.725.665
Novac i novčani ekvivalenti na kraju godine	11.725.665	16.063.134

Značajne računovodstvene politike i bilješke sastavni su dio ovih odvojenih financijskih izvještaja.

Bilješke uz odvojene financijske izvještaje

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2022. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

1. OPĆE INFORMACIJE

Odlukom Trgovačkog suda u Zagrebu, na dan 4. svibnja 2021. godine u sudski registar spomenutog suda upisalo se osnivanje dioničkog društva pod tvrtkom/nazivom Quattro logistika dioničko društvo za savjetovanje i upravljanje, sa sjedištem u Zagrebu, Ivana Lučića 2a (sada s promijenjenim sjedištem na Petrovaradinska 1), Republika Hrvatska, u registarski uložak s MBS 081370753. Djelatnost Društva su djelatnosti upravljanja holding društvom, prodaja i kupnja robe, poslovanje nekretninama, upravljanje i održavanje nekretnina i drugo. Društvo Quattro logistika d.d. je u većinskom vlasništvu obveznih mirovinskih fondova u Republici Hrvatskoj.

Izvršni direktor, koji zastupa Društvo samostalno i pojedinačno je Dalibor Fell.

Društvo ima četiri zaposlenika na dan 31. prosinca 2022. godine, a 31. prosinca 2021. godine je imalo jednog zaposlenika.

Bilješke uz odvojene financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2022. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

2. USVAJANJE NOVIH I REVIDIRANIH MEĐUNARODNIH STANDARDA I TUMAČENJA FINACIJSKOG IZVJEŠTAVANJA

Standardi, dodaci i tumačenja postojećih standarda

Usvojene računovodstvene politike su u skladu s računovodstvenim politikama prethodne financijske godine, osim izmjena navedenih u nastavku koje su rezultat izmjena i dopuna Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (MSFI), a usvojeni su od strane Društva od 1. siječnja 2022.:

- **Izmjene i dopune MSFI 3 Poslovna spajanja, MRS 16 Nekretnine, postrojenja i oprema, MRS 37 Rezerviranja, nepredvidive obveze i nepredvidiva imovina** te ciklus **Godišnjih poboljšanja MSFI-ja 2018-2020 (Izmjene i dopune)**, svi izdani 14. svibnja 2020. godine (datum stupanja na snagu za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2022. godine).

Usvajanje spomenutih standarda i tumačenja nije imalo značajan utjecaj na financijske izvještaje Društva.

Novi standardi i izmjene standarda koje je objavio OMRS, ali još nisu usvojeni u Europskoj uniji

Na dan izdavanja ovih financijskih izvještaja, sljedeći standardi, izmjene i tumačenja koje je donio Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde nisu još na snazi.

- **Izmjene i dopune MRS 12 Porez na dobit:** Odgođen porez vezan za imovinu i obveze nastale iz pojedinačne transakcije, objavljeno 7. svibnja 2021. godine (datum stupanja na snagu za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2023. godine).
- **Izmjene i dopune MRS 1 Prezentiranje financijskih izvještaja** i MSFI smjernica 2: Objava računovodstvenih politika, objavljeno 12. veljače 2021. godine (datum stupanja na snagu za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2023. godine).
- **Izmjene i dopune MRS 8 Računovodstvene politike, promjene u računovodstvenim procjenama i pogreškama:** Definicija računovodstvenih procjena, objavljeno 12. veljače 2021. godine (datum stupanja na snagu za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2023. godine).

Na dan izdavanja ovih financijskih izvještaja, sljedeći standardi, prerade i tumačenja koje je donio Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde nisu usvojeni u Europskoj uniji:

- **Izmjene i dopune MRS 1 Prezentiranje financijskih izvještaja, Klasifikacija obveza kao kratkoročnih ili dugoročnih,** izdan 23. siječnja 2020. godine i dopunjen 15. srpnja 2020.
- **Izmjene i dopune MSFI 16 Najmovi:** Obveza za najam u povratnom najmu, izdan 22. rujna 2022.

Društvo ne očekuje da će usvajanje spomenutih standarda i tumačenja imati značajan utjecaj na financijske izvještaje Društva.

Bilješke uz odvojene financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2022. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

3. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

I. Osnove sastavljanja

Odvojeni financijski izvještaji pripremljeni su u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koje je usvojila Europska unija ("MSFI").

Društvo Quattro logistika d.d. osnovano je u svibnju 2021. godine, stoga izvještajno razdoblje obuhvaća razdoblje od 1. siječnja 2022. godine do 31. prosinca 2022. godine, a usporedno razdoblje iz prošle godine obuhvaća razdoblje od 4. svibnja do 31. prosinca 2021. godine. Za detalje osnivanja, vidjeti bilješku 1.

Financijski izvještaji prezentirani su za Društvo. Konsolidirani financijski izvještaji Društva i njegovih ovisnih društava (zajedno se nazivaju „Grupa“), koje Društvo također mora pripremiti u skladu s EU MSFI i hrvatskim zakonom, izdani su zasebno, istovremeno kad i ovi odvojeni financijski izvještaji.

Financijski izvještaji dostupni su na internetskim stranicama Društva.

Osnove mjerenja

Odvojeni financijski izvještaji pripremljeni su na temelju povijesnih troškova, osim financijskih instrumenata, koji se mjere po fer vrijednosti na kraju svakog izvještajnog razdoblja, kako je objašnjeno u računovodstvenim politikama u nastavku. Povijesni trošak općenito se temelji na fer vrijednosti naknade dane u zamjenu za robu i usluge.

Fer vrijednost je cijena koja bi se primila za prodaju imovine ili platila za prijenos obveze u standardnoj transakciji između sudionika na tržištu na datum mjerenja, bez obzira na to je li ta cijena izravno vidljiva ili procijenjena drugom tehnikom vrednovanja. Pri procjeni fer vrijednosti imovine ili obveze, Društvo uzima u obzir karakteristike imovine ili obveze ako bi sudionici na tržištu uzeli u obzir ta obilježja pri određivanju cijena imovine ili obveze na datum mjerenja. Fer vrijednost za potrebe mjerenja i/ili objavljivanja u tim odvojenim financijskim izvještajima određuje se na takvoj osnovi, osim, ako je primjenjivo, platnih transakcija temeljenih na dionicama koje su u okviru MSFI-ja 2: *Plaćanje temeljeno na dionicama*, transakcije najмова koje su u okviru MSFI-ja 16: *Najmovi* i mjerenja koja imaju neke sličnosti s fer vrijednošću, ali nisu fer vrijednost, kao što je neto utrživa vrijednost u MRS-u 2: *Zalihe* ili vrijednost koja se koristi u MRS-u 36: *Umanjenje imovine*.

Usvojene značajne računovodstvene politike navedene su u nastavku.

Bilješke uz odvojene financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2022. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

3. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

II. Vremenska neograničenost poslovanja

Uprava smatra kako je Društvo financirano na odgovarajući način, a predviđa se kako će budući prihodi omogućiti ispunjavanje sadašnjih i budućih obveza. Kao rezultat navedenog, Uprava smatra kako je pretpostavka o vremenski neograničenom poslovanju primjerena kao osnova za pripremu financijskih izvještaja.

III. Funkcionalna i prezentacijska valuta

Odvojeni financijski izvještaji prikazani su u kunama. Službeni tečaj za EUR, odnosno srednji tečaj Hrvatske narodne banke na 31. prosinca 2022. iznosio je 7,5345 kuna za 1 EUR (31. prosinca 2021.: 7,517174 kuna za 1 EUR).

Bilješke uz odvojene financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2022. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

3. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Računovodstvene politike navedene u nastavku dosljedno su se primjenjivale na sva razdoblja prikazana u tim financijskim izvještajima.

(a) Priznavanje prihoda

Ključni izvori prihoda Društva su:

- Prihodi od dividende

Prihodi od dividende

Prihodi od dividende se priznaju kada je ustanovljeno pravo na dividendu. Primljene dividende klasificiraju se u izvještaju o novčanom toku kao novčani tok iz investicijskih aktivnosti.

(b) Troškovi materijala i usluga te ostali troškovi

Troškovi predstavljaju smanjenje ekonomskih koristi kroz obračunsko razdoblje u obliku odljeva ili korištenja imovine ili stvaranja obveza i priznaju se u periodu u kojem su nastali. Materijalni troškovi uključuju troškove uredskog materijala i drugih usluga. Troškovi drugih usluga sastoje se od intelektualnih, marketinških, usluga održavanja i sigurnosnih usluga. Gubici od razmjene koji proizlaze iz prijenosa monetarne imovine i obveza denominiranih u stranoj valuti preračunavaju se na datum bilance koristeći završni tečaj Hrvatske narodne banke i priznaju se kao financijski rashodi.

(c) Strane valute

Prilikom sastavljanja financijskih izvještaja Društva, transakcije u valutama koje nisu funkcijska valuta subjekta, tj. u stranim valutama evidentirane su primjenom valutnih tečajeva na snazi na datum transakcije. Monetarna imovina i obveze u stranim valutama se na kraju svakog izvještajnog razdoblja ponovno preračunavaju po tečaju važećem na kraju toga razdoblja. Nemonetarne stavke iskazane po fer vrijednosti koje su nominirane u stranim valutama ponovno se preračunavaju po tečaju važećem na datum utvrđivanja njihove fer vrijednosti. Nemonetarne stavke u stranoj valuti koje se vode po povijesnom trošku se ne preračunavaju ponovno.

(d) Financijski rashodi

Financijski rashodi mogu uključivati troškove kamata na kredite i pozajmice, kamate zbog odgođenog plaćanja obveza, negativne tečajne razlike, gubitke od prodaje dionica i poslovnih udjela te druge troškove financiranja. Troškovi financiranja, osim kamatnog troška, priznaju se na vremenskoj osnovi, odnosno u razdoblju u kojem su nastali. Kamatni trošak se priznaje prema metodi efektivne kamatne stope. Financijski rashodi također uključuju gubitke iz tečajnih razlika, priznate kako je objavljeno iznad.

Bilješke uz odvojene financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2022. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

3. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

(e) Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazani su u bilanci po povijesnom trošku umanjenom za akumuliranu amortizaciju. Povijesni trošak uključuje trošak koji je izravno povezan sa stjecanjem imovine. Postrojenja i oprema uključuju i transportna sredstva, sitan inventar i ostalu imovinu.

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se, po potrebi, priznaju kao zasebna imovina jedino ako će Društvo imati buduće ekonomske koristi od spomenute imovine, te ako se trošak imovine može pouzdano mjeriti. Troškovi zamjene značajnih dijelova nekretnina, postrojenja i opreme se kapitaliziraju dok se zamijenjeni dijelovi stavljaju izvan upotrebe i rashoduju. Svi ostali troškovi investicijskog i tekućeg održavanja terete izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti u financijskom razdoblju u kojem su nastali.

Amortizacija

Amortizacija se propisuje za sve nekretnine, postrojenja i opremu, osim za one koje još nisu stavljene u uporabu, na linearnoj osnovi po propisanim stopama namijenjenim otpisu troškova tijekom procijenjenog vijeka trajanja imovine kako slijedi:

	31. prosinca 2022. godine	31. prosinca 2021. godine
Oprema	20%	20%

Imovina u izgradnji i predujmovi dani za kupnju nekretnina, postrojenja i opreme ne amortiziraju se.

Metode amortizacije, korisni vijekovi i preostale vrijednosti revidiraju se na svaki datum izvješćivanja i po potrebi prilagođavaju.

Umanjenje vrijednosti nefinancijske imovine utvrđeno je u računovodstvenoj politici f).

Procijenjeni korisni vijek trajanja imovine i metoda amortizacije revidiraju se na kraju svakog izvještajnog razdoblja, pri čemu se učinak svih promjena u procjeni obračunava na budućoj osnovi.

Nekretnine, postrojenja i oprema prestaju se priznavati pri otuđenju ili kada se trajno povuku iz uporabe i ne očekuju se buduće ekonomske koristi od otuđenja. Svaki dobitak ili gubitak koji proizlazi iz prestanka priznavanja imovine (izračunat kao razlika između neto prihoda od otuđenja i knjigovodstvene vrijednosti imovine) uključen je u izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti u razdoblju u kojem se imovina prestala priznavati.

Bilješke uz odvojene financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2022. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

3. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

(f) Umanjenje vrijednosti nefinancijske imovine

Na kraju svakog izvještajnog razdoblja, Društvo provjerava knjigovodstvene vrijednosti svojih nekretnina, kako bi utvrdilo postoje li naznake o gubicima uslijed umanjenja vrijednosti. Ako takve naznake postoje, procjenjuje se nadoknadivi iznos imovine kako bi se odredili eventualni gubici nastali zbog umanjenja.

Nadoknadivi iznos je fer vrijednost umanjena za troškove prodaje ili vrijednost imovine u uporabi, ovisno o tome koji je niži. Za potrebe procjene vrijednosti u uporabi, procijenjeni budući novčani tokovi svode se na sadašnju vrijednost primjenom diskontne stope prije oporezivanja koja odražava tekuću tržišnu procjenu vremenske vrijednosti novca i rizike specifične za sredstvo za koje procjene budućih novčanih tokova nisu bile usklađene. Fer vrijednost se procjenjuje prema zahtjevima MSFI-ja 13: *Mjerenje fer vrijednosti*.

Ako je nadoknadivi iznos neke imovine (ili jedinice koja stvara novac) procijenjen na iznos niži od knjigovodstvene vrijednosti, knjigovodstvena vrijednost te imovine (jedinice koja stvara novac) umanjuje se do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrijednosti priznaju se odmah u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti.

Kod kasnijeg poništenja gubitka od umanjenja vrijednosti, knjigovodstvena vrijednost sredstva (jedinice koja stvara novac) povećava se do njegovog revidiranog procijenjenog nadoknadivog iznosa na način da uvećana knjigovodstvena vrijednost ne premašuje knjigovodstvenu vrijednost koja bi bila utvrđena da u prethodnim godinama po tom sredstvu (jedinici koja stvara novac) nisu bili priznati gubici od umanjenja. Poništenje gubitka od umanjenja vrijednosti priznaje se odmah u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti.

(g) Financijski instrumenti

Financijska imovina i financijske obveze priznaju se u izvještaju o financijskom položaju Društva kada Društvo postane stranka ugovornih odredbi instrumenta.

Financijska imovina i financijske obveze početno se mjere po fer vrijednosti, osim potraživanja od kupaca bez značajne komponente financiranja koja se početno mjere po cijeni transakcije. Transakcijski troškovi izravno povezani s pribavljanjem ili izdavanjem financijske imovine i financijskih obveza (osim onih koje se vode po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka) dodaju se, odnosno oduzimaju od fer vrijednosti kod prvog priznavanja. Transakcijski troškovi izravno povezani s preuzimanjem financijske imovine ili financijskih obveza koje se obračunavaju po fer vrijednosti kroz dobit i gubitak odmah se priznaju u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti.

Bilješke uz odvojene financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2022. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

3. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

(g) Financijski instrumenti (nastavak)

Financijska imovina

Kupnja i prodaja financijske imovine redovnim putem počinje se odnosno prestaje se obračunavati na datum trgovanja. Kupoprodaja redovnim putem je kupoprodaja financijske imovine kojom imovina mora biti isporučena u rokovima utvrđenima propisom ili konvencijom na predmetnom tržištu.

Sva iskazana financijska imovina naknadno se u cijelosti mjeri po amortiziranom trošku ili fer vrijednosti, ovisno o klasifikaciji financijske imovine.

Klasifikacija financijske imovine

Dužnički instrumenti koji ispunjavaju sljedeće uvjete naknadno se mjere po amortiziranom trošku:

- financijska imovina drži se u sklopu poslovnog modela čiji je cilj držati financijsku imovinu kako bi naplatili ugovorene novčane tokove te
- na temelju ugovornih uvjeta financijske imovine na određene datume nastaju novčani priljevi koji se isključivo odnose na plaćanje glavnice te kamate na nepodmirenu glavnice.

Dužnički instrumenti koji ispunjavaju sljedeće uvjete mjere se naknadno po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit:

- financijska imovina drži se u sklopu poslovnog modela čiji se cilj ostvaruje i naplatom ugovorenih novčanih tokova i prodajom financijske imovine te
- na temelju ugovornih uvjeta financijske imovine na određene datume nastaju novčani priljevi koji se isključivo odnose na plaćanje glavnice te kamate na nepodmirenu glavnice.

U skladu s time, sva druga financijska imovina vrednuje se naknadno po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka. Unatoč prethodno navedenom, Društvo može donijeti sljedeću neopozivu odluku / predodrediti za iskazivanje početnog priznavanja financijske imovine:

- Društvo može nepovratno izabrati da predstavi naknadne promjene fer vrijednosti vlasničkog ulaganja u drugi sveobuhvatni dohodak ako su ispunjeni određeni kriteriji, kako to nalaže MSFI 9 te
- Društvo može neopozivo predodrediti dužnički instrument koji zadovoljava kriterije amortiziranog troška ili fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit kroz prikaz promjena fer vrijednosti u dobiti i gubitku ako navedeno eliminira ili znatno smanjuje računovodstvena neusklađenost.

Bilješke uz odvojene financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2022. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

3. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

(g) Financijski instrumenti (nastavak)

Umanjenje vrijednosti financijske imovine

Društvo priznaje rezervacije za umanjenje vrijednosti za očekivane kreditne gubitke za ulaganja u dužničke instrumente koji se vrednuju po amortiziranom trošku ili fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit i potraživanja prema povezanim stranama. Iznos očekivanih gubitaka treba ažurirati svaki izvještajni datum u skladu s promjenama kreditnog rizika u odnosu na prvotno iskazane financijske instrumente.

Društvo uvijek priznaje očekivane kreditne gubitke („ECL“, engleski prijevod Expected Credit Loss) kroz cijeli vijek za potraživanja prema povezanim stranama za kredite. Očekivani kreditni gubici za tu financijsku imovinu procjenjuju se s pomoću matrice za određivanje rezerviranja na temelju iskustva Društva s kreditnim gubicima iz prethodnog razdoblja, uz primjenu usklađenja s čimbenicima koji su svojstveni dužnicima, općim gospodarskim uvjetima i procjeni trenutnog i predviđenog smjera kretanja uvjeta na izvještajni datum, uključujući, prema potrebi, vremensku vrijednost novca.

Za sve ostale financijske instrumente, Društvo priznaje očekivane kreditne gubitke kroz cijeli vijek ako je došlo do znatnog povećanja kreditnog rizika od početnog priznavanja.

Cjeloživotni ECL predstavlja očekivane kreditne gubitke koji će proizaći iz svih mogućih događaja neispunjenja obveza tijekom očekivanog vijeka trajanja financijskog instrumenta.

Društvo smatra kako ECL na novčane i nenovčane ekvivalente te potraživanja prema povezanim stranama nisu materijalno značajni za objavu u financijskim izvještajima.

Definicija neispunjenja obveze

Financijska imovina kreditno je umanjena kada je došlo do jednog ili više događaja koji imaju štetan utjecaj na procijenjene buduće novčane tokove te financijske imovine. Dokazi da je financijska imovina umanjena za kreditne gubitke obuhvaća dostupne podatke u sljedećim događajima:

- značajne financijske poteškoće kod izdavatelja ili druge ugovorne strane; ili
- kršenje ugovora, primjerice kašnjenje ili prekoračeno dospijeće;
- vjerovnik (vjerovnici) dužnika, zbog gospodarskih ili ugovornih razloga koji se odnose na financijske poteškoće dužnika, koji su dužniku odobrili porezne olakšice koje vjerovnici inače ne bi razmatrali;
- izgledno pokretanje stečaja ili financijskog restrukturiranja kod dužnika;
- nestanak aktivnog tržišta za predmetnu financijsku imovinu zbog financijskih poteškoća.

Bez obzira na prethodnu analizu, Društvo smatra da je do neispunjenja obveza došlo nakon što je dospijeće financijske imovine prekoračilo 90 dana.

Bilješke uz odvojene financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2022. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

3. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

(g) Financijski instrumenti (nastavak)

Politika otpisa

Društvo otpisuje financijsku imovinu ako postoje informacije koje upućuju na to da je dužnik u ozbiljnim financijskim poteškoćama i da ne postoji realna mogućnost povrata, npr. kada je dužnik stavljen u likvidaciju ili je ušao u stečajni postupak ili kada je dospijeće potraživanja od kupaca prekoračeno za 2 godine, ovisno o tome koji od dvaju događaja prije nastane. Otpisana financijska imovina i dalje može biti podložna aktivnostima izvršenja u okviru postupaka oporavka Društva, uzimajući u obzir pravne savjete gdje je to prikladno. Sve se naplate iskazuju u računu dobiti i gubitka. Na dan 31. prosinca 2021. godine i u usporednim razdobljima, Društvo nije imalo slučajeve naplate nakon otpisa.

Prestanak priznavanja financijske imovine

Društvo prestaje priznavati financijsku imovinu istekom ugovornog prava na novčane priljeve po predmetnom sredstvu ili prijenosom financijskog sredstva i gotovo svih rizika i nagrada povezanih s vlasništvom nad njim na neku drugu osobu. Ako Društvo ne prenosi niti zadržava gotovo sve rizike i nagrade povezane s vlasništvom ako i dalje ima kontrolu nad prenesenim sredstvom, priznaje svoj zadržani udjel u sredstvu te povezanu obvezu u iznosima koje eventualno mora platiti. Ako Društvo zadrži većim dijelom sve rizike i nagrade povezane s vlasništvom nad prenesenim financijskim sredstvom, to sredstvo nastavlja priznavati, uz istovremeno priznavanje osigurane posudbe s naslova ostvarenih priljeva.

Prilikom prestanka priznavanja financijske imovine mjerene po amortiziranom trošku, razlika između knjigovodstvene vrijednosti imovine i zbroja primljene naknade i potraživanja za naknadu iskazuje se u dobiti i gubitku. Nadalje, prilikom prestanka priznavanja ulaganja u dužnički instrument klasificiran po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit, kumulativna dobit ili kumulativni gubitak prethodno knjižen na pričuvu iz revalorizacije ulaganja prenosi se u dobit i gubitak. Nasuprot tomu, kod prestanka priznavanja ulaganja u vlasnički instrument koji je Društvo odabralo kod prvog priznavanja za mjerenje po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit, kumulativna dobit ili gubitak prethodno akumuliran u pričuvi iz revalorizacije ulaganja nije reklasificirana u dobit i gubitak, već je prenesena u zadržanu dobit.

Bilješke uz odvojene financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2022. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

3. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

(h) Rezerviranja

Rezerviranja se priznaju kad Društvo ima sadašnju obvezu (zakonsku ili izvedenu) koja je proizašla iz nekog događaja u prošlosti, kad je vjerojatno da će Društvo tu obvezu morati podmiriti i kad je iznos obveze moguće pouzdano procijeniti. Iznos priznat kao rezerviranje je najbolja procjena naknade koja će biti potrebna kako bi se podmirila sadašnja obveza na datum izvještavanja, uzimajući u obzir rizike i neizvjesnosti povezane s obvezom. Ako se rezerviranje mjeri primjenom procjena odljeva novca potrebnog za podmirenje sadašnje obveze, knjigovodstveni iznos obveze jednak je sadašnjoj vrijednosti procijenjenih odljeva novca (kad je utjecaj na vrijednosti novca kroz vrijeme značajan). Ako se očekuje da će neke ili sve izdatke potrebne za podmirenje rezerviranja nadoknaditi treća strana, potraživanje se priznaje kao imovina samo kada je doista izvjesno da će naknada biti primljena te da se iznos naknade može pouzdano izmjeriti.

(i) Oporezivanje

Porezni rashod s temelja poreza na dobit jest zbirni iznos tekuće porezne obveze i odgođenih poreza.

i. Tekući porez

Tekuća porezna obveza temelji se na oporezivoj dobiti za godinu. Oporeziva dobit razlikuje se od neto dobiti razdoblja iskazanoj u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti jer ne uključuje stavke prihoda i rashoda koje su oporezive ili neoporezive u drugim godinama, kao i stavke koje nikada nisu oporezive ni odbitne. Tekuća porezna obveza Društva izračunava se primjenom poreznih stopa koje su na snazi, odnosno u postupku donošenja na izvještajni datum.

ii. Odgođeni porez

Odgođeni porez priznaje se na privremene razlike između knjigovodstvenih iznosa imovine i obveza u financijskim izvještajima i odgovarajućih poreznih osnovica korištenih u izračunu oporezive dobiti. Odgođene porezne obveze općenito se priznaju za sve oporezive privremene razlike, a odgođena porezna imovina priznaje se u mjeri u kojoj je vjerojatno da će biti dostupna oporeziva dobit prema kojoj se mogu koristiti odbitne privremene razlike. Odgođena porezna imovina i obveze ne priznaju se ako privremena razlika proizlazi iz početnog priznavanja (osim u poslovnom kombinaciji) druge imovine i obveza u transakciji koja ne utječe ni na oporezivu dobit ni na računovodstvenu dobit.

Knjigovodstvena vrijednost odgođene porezne imovine preispituje se na kraju svakog izvještajnog razdoblja i smanjuje u mjeri u kojoj više nije vjerojatno da će biti dostupna dostatna oporeziva dobit kako bi se omogućila povrat cjelokupne ili dijela porezne imovine.

Odgođena porezna imovina i obveze mjere se po poreznim stopama za koje se očekuje da će se primjenjivati u razdoblju u kojem je obveza podmirena ili imovina ostvarena, na temelju poreznih stopa i poreznih zakona koji su doneseni ili materijalno doneseni do kraja izvještajnog razdoblja. Mjerenje odgođenih poreznih obveza i imovine odražava porezne posljedice koje bi proizašle iz načina na koji subjekt na kraju izvještajnog razdoblja očekuje povrat ili podmirenje knjigovodstvene vrijednosti svoje imovine i obveza.

Bilješke uz odvojene financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2022. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

3. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

(i) Oporezivanje (nastavak)

iii. Porez na dodanu vrijednost (PDV)

Porezna uprava zahtijeva da se PDV obračunava na neto osnovi. PDV koji proizlazi iz transakcija prodaje i kupnje priznaje se i iskazuje u izvještaju o financijskom položaju na neto osnovi. U slučaju umanjenja potraživanja za ispravak vrijednosti, gubitak od umanjenja iskazuje se u bruto iznosu potraživanja, uključujući PDV.

(j) Temeljni dionički kapital

Temeljni dionički kapital sastoji se od redovnih dionica. Troškovi koji se mogu izravno pripisati izdavanju redovnih dionica priznaju se kao odbitak od vlasničkog kapitala.

Naknada isplaćena za otkup vlastitih kapitalnih dionica, uključujući izravno pripisive troškove, priznaje se kao odbitak u kapitalu. Otkupljene dionice klasificiraju se kao vlastite (trezorske) dionice i predstavljaju odbitak od ukupnog kapitala.

(k) Ulaganje u ovisna društva

Ovisna društva su sva društva nad kojima Društvo ima kontrolu ako je temeljem svog sudjelovanja u njemu izložen varijabilnom prinosu, odnosno ima prava na njih te sposobnost utjecati na prinos svojom prevlašću u tom društvu. Postojanje i učinak potencijalnih prava glasa koja se trenutno mogu iskoristiti ili zamijeniti razmatraju se prilikom procjene kontrolira li Društvo drugi subjekt. Ulaganja u ovisna društva iskazuju se po trošku umanjenom za gubitak od umanjenja vrijednosti. Gubitak od umanjenja vrijednosti imovine priznaje se u računu dobiti i gubitka u Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti kada je knjigovodstvena vrijednost imovine veća od nadoknadive vrijednosti imovine.

(l) Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju gotovinu, depozite kod banaka po viđenju i ostale kratkotrajne visoko likvidne instrumente s rokovima naplate do tri mjeseca ili kraće. U odvojenom izvještaju o financijskom položaju su prekoračenja po bankovnim računima uključena u kratkoročne obveze.

Bilješke uz odvojene financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2022. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

4. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROSUDBE I KLJUČNI IZVORI NESIGURNOSTI PROCJENE

Pri primjeni računovodstvenih politika Društva, koje su opisane u bilješki 3, direktori su dužni donositi prosudbe (osim onih koje uključuju procjene) koje imaju značajan utjecaj na priznate iznose te donositi procjene i pretpostavke o knjigovodstvenim iznosima imovine i obveza koje nisu lako vidljive iz drugih izvora. Procjene i povezane pretpostavke temelje se na povijesnom iskustvu i drugim čimbenicima koji se smatraju relevantnima. Stvarni rezultati mogu se razlikovati od tih procjena. Procjene i temeljne pretpostavke stalno se preispituju. Revizije računovodstvenih procjena priznaju se u razdoblju u kojem se procjena revidira ako revizija utječe samo na to razdoblje ili u razdoblju revizije i budućim razdobljima ako revizija utječe i na tekuća i na buduća razdoblja.

Slijedi opis kritičnih prosudbi rukovodstva, osim onih koje uključuju procjene, u procesu primjene računovodstvenih politika Društva koje su najznačajnije utjecale na iznose iskazane u priloženim odvojenim financijskim izvještajima.

U nastavku su iznesene ključne pretpostavke koje se odnose na budućnost i drugi ključni izvori neizvjesnosti procjena na kraju izvještajnog razdoblja koji nose znatan rizik značajnog usklađenja knjigovodstvenih vrijednosti imovine i obveza u idućoj financijskoj godini.

Vijek trajanja Nekretnina, postrojenja i opreme

Kao što je opisano u bilješki 3 e), procijenjeni vijek trajanja i metoda amortizacije revidiraju se na kraju svakog izvještajnog razdoblja, pri čemu se učinak svih promjena procjene obračunavaju na budućoj osnovi. Nekretnine, postrojenja i oprema prestaju se priznavati pri otuđenju ili kada se trajno povuku iz uporabe i ne očekuju se buduće ekonomske koristi od otuđenja. Svaki dobitak ili gubitak koji proizlazi iz priznavanja imovine (izračunat kao razlika između neto prihoda od otuđenja i knjigovodstvene vrijednosti imovine) uključen je u račun dobiti i gubitka u razdoblju u kojem se imovina prestala priznavati. Za detalje vidjeti bilješku 12.

Kao što je opisano u bilješki 3 e), amortizacija se propisuje za sve investicijske nekretnine, osim za investicijske nekretnine koje još nisu stavljene u uporabu, na linearnoj osnovi po propisanim stopama namijenjenim otpisu troškova tijekom procijenjenog vijeka trajanja imovine kako slijedi:

	31. prosinca 2022.	31. prosinca 2022.
Oprema	20%	20%

Imovina u izgradnji i predujmovi dani za kupnju nekretnina, postrojenja i opreme ne amortiziraju se. Metode amortizacije, korisni vijekovi i preostale vrijednosti revidiraju se na svaki datum izvješćivanja i po potrebi prilagođavaju. Za detalje vidjeti bilješku 12.

Bilješke uz odvojene financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2022. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

4. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROSUDBE I KLJUČNI IZVORI NESIGURNOSTI PROCJENE (NASTAVAK)

Umanjenje vrijednosti nefinancijske imovine

Kao što je opisano u bilješci 3 f), utvrđivanje umanjenja vrijednosti imovine uključuje upotrebu procjena koje uključuju, ali nisu ograničene na, uzroke, vrijeme i iznos umanjenja vrijednosti. Nadoknativi iznos je fer vrijednost umanjena za troškove prodaje ili vrijednost imovine u uporabi, ovisno o tome koji je viši. Za potrebe procjene vrijednosti u uporabi, procijenjeni budući novčani tokovi svode se na sadašnju vrijednost primjenom diskontne stope prije oporezivanja koja odražava tekuću tržišnu procjenu vremenske vrijednosti novca i rizike specifične za sredstvo za koje procjene budućih novčanih tokova nisu bile usklađene. Fer vrijednost se procjenjuje prema zahtjevima MSFI-ja 13: *Mjerenje fer vrijednosti*.

Ako je nadoknativi iznos neke imovine (ili jedinice koja stvara novac) procijenjen na iznos niži od knjigovodstvene vrijednosti, knjigovodstvena vrijednost te imovine (jedinice koja stvara novac) umanjuje se do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrijednosti priznaju se odmah u dobiti i gubitku.

Na kraju svakog izvještajnog razdoblja, Društvo provjerava knjigovodstvene vrijednosti svojih nekretnina, postrojenja i opreme kako bi utvrdila postoje li naznake o gubicima uslijed umanjenja vrijednosti. Ako takve naznake postoje, procjenjuje se nadoknativi iznos imovine kako bi se odredili eventualni gubici nastali zbog umanjenja. Za detalje vidjeti bilješku 12.

Izračun rezervacija za umanjenje vrijednosti

Bilješka 3 g) opisuje vrednovanje očekivanih kreditnih gubitaka, i kako Društvo upotrebljava prikladne i utemeljene informacije, u skladu s pretpostavkama i poznatim činjenicama za svakog kupca.

Za detalje vidjeti bilješku 14 i 19.

Bilješke uz odvojene financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2022. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

4. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROSUDBE I KLJUČNI IZVORI NESIGURNOSTI PROCJENE (NASTAVAK)

Mjerenja fer vrijednosti i procesi vrednovanja

Društvo procjenjuje fer vrijednost neke stavke imovine i obveze na temelju podataka dostupnih na tržištu. Ako ulazni podaci za mjeru fer vrijednosti prve razine nisu dostupni, Društvo angažira neovisne ovlaštene procjenitelje. Vrednovanje ulaganja u nekretnine, obveza prema bankama i izvedenih financijskih instrumenata osobito je osjetljivo na promjene jednog nedostupnog ulaznog podatka ili više njih koje se smatraju razumno mogućima u sljedećoj financijskoj godini. Dodatne informacije o knjigovodstvenoj vrijednosti predmetne imovine i obveza i osjetljivosti navedenih iznosa na promjene u nevidljivim ulaznim podacima navedene su u bilješci 20.

Bilješke uz odvojene financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2022. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

5. PRIHODI OD DIVIDENDE I POTRAŽIVANJA ZA DIVIDENDU

	4. svibnja 2021.	1.siječnja 2022.
	-	-
	31. prosinca 2021.	31.prosinca 2022.
Prihodi od dividende	12.800.000	17.000.000
	12.800.000	17.000.000

Prihod od dividende odnosi se na dividendu od ovisnog društva (bilješka 13), a koji se temelji na odluci o isplati predujma dobiti donesene od strane direktora Društva i ovisnog društva Poslovni Park Zagreb d.o.o. dana 31. prosinca 2022. godine. Društvo je priznalo potraživanje za dividendu u tom iznosu.

6. TROŠKOVI MATERIJALA I USLUGA

	4. svibnja 2021.	1.siječnja 2022.
	-	-
	31. prosinca 2021.	31.prosinca 2022.
Intelektualne usluge	4.823.083	1.872.904
Trošak materijala	2.258	22.355
Ostale vanjske usluge	2.550	25.763
	4.827.891	1.921.022

Najznačajnija kategorija troškova materijala i usluga su Intelektualne usluge koje se odnose na troškove projekata, nadzornog odbora, odvjetničke usluge, knjigovodstvene usluge, usluge revizije i ostalo. Ostale vanjske usluge odnose se na troškove mobilnih operatera, izrade loga i ostalo. Društvo ERNST & YOUNG d.o.o. uz usluge zakonske revizije nije pružalo druge usluge Društvu. Naknada za usluge revizije u 2022. godini iznosi 127.500 kuna.

7. OSTALI TROŠKOVI

	4. svibnja 2021.	1.siječnja 2022.
	-	-
	31. prosinca 2021.	31.prosinca 2022.
Doprinosi i upravne pristojbe	2.500	102.551
Troškovi službenih putovanja i ostalo	2.828	42.054
Troškovi reprezentacije	34.217	26.615
Bankovne naknade i premije osiguranja	1.306.868	24.051
Ostali troškovi	33.941	8.060
	1.380.354	203.331

Bilješke uz odvojene financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2022. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

8. TROŠKOVI ZAPOSLENIKA

	4. svibnja 2021.	1.siječnja 2022.
	-	-
	31. prosinca 2021.	31.prosinca 2022.
Trošak plaća	136.148	1.267.677
Trošak doprinosa iz i na plaću	76.476	576.602
Trošak poreza i prireza	38.967	482.010
Trošak drugog dohotka	154.248	-
Ostali troškovi	2.943	-
	408.782	2.326.289

Trošak drugog dohotka i ostali troškovi su reklasificirani u ostale troškove u 2022. godini. Prosječan broj zaposlenika tijekom 2022. godine je 2 zaposlenika (2021.: 1 zaposlenik).

9. FINANCIJSKI PRIHODI

	4. svibnja 2021.	1.siječnja 2022.
	-	-
	31. prosinca 2021.	31.prosinca 2022.
Kamatni prihodi	3.652.240	1.872.800
Pozitivne tečajne razlike	4.709	50
	3.656.949	1.872.850

10. FINANCIJSKI RASHODI

	4. svibnja 2021.	1.siječnja 2022.
	-	-
	31. prosinca 2021.	31.prosinca 2022.
Negativne tečajne razlike	3.801	1.331
Rashodi od kamata	110	69
	3.911	1.400

Bilješke uz odvojene financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2022. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

11. POREZ NA DOBIT

Standardna stopa poreza na dobit koja se primjenjuje na prijavljenu dobit iznosi 18%. Odgođena porezna imovina priznaje se po stopi od 18%.

	4.5.2021.- 31.12.2021.	1.1.2022.-31.12.2022
Porez na dobit:		
Tekući porez	-	-
Odgođeni porez	-	-
	-	-

Naknada za godinu može se uskladiti s dobiti prije oporezivanja kako slijedi:

	2021.	2022.
Dobit prije oporezivanja	9.835.384	14.404.692
Porez na dobit po stopi od 18%	(1.770.369)	(2.592.845)
Porezni učinak prihoda koji se ne mogu oporezivati pri određivanju oporezive dobiti (bilješka 5)	2.304.000	3.060.000
Porezni gubitak na koji nije obračunata odgođena porezna imovina	(533.631)	(467.155)
Porez na dobit	-	-

U skladu s poreznim propisima, porezna uprava može u svakom trenutku pregledati knjige i evidencije Društva u razdoblju od tri godine nakon isteka godine u kojoj je porezna obveza iskazana, te može nametnuti dodatne porezne obveze i kazne.

Bilješke uz odvojene financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2022. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

12. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Oprema	Ukupno
<u>Nabavna vrijednost</u>		
Na dan 4. svibnja 2021.	-	-
Nabavke	3.760	3.760
Na dan 31. prosinca 2021.	3.760	3.760
 <u>Akumulirana amortizacija</u>		
Na dan 4. svibnja 2021.		
Za razdoblje 4.5.2021. – 31.12.2021.	627	627
Na dan 31. prosinca 2021.	627	627
 <u>Neto knjigovodstvena vrijednost</u>		
Na dan 31. prosinca 2021.	3.133	3.133

	Oprema	Ukupno
<u>Nabavna vrijednost</u>		
Na dan 1. siječnja 2022.	3.760	3.760
Nabavke	34.568	34.568
Na dan 31. prosinca 2022.	38.328	38.328
 <u>Akumulirana amortizacija</u>		
Na dan 1. siječnja 2022.	626	626
Za razdoblje 1.1.2022. – 31.12.2022.	16.116	16.116
Na dan 31. prosinca 2022.	16.743	16.743
 <u>Neto knjigovodstvena vrijednost</u>		
Na dan 31. prosinca 2022.	21.585	21.585

Bilješke uz odvojene financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2022. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

13. ULAGANJE U OVISNA DRUŠTVA

Društvo je dana 14. srpnja 2021. godine steklo 100 posto izdanog temeljnog kapitala Poslovnog parka Zagreb d.o.o. ("PPZ"), Republika Hrvatska, čime je steklo kontrolu nad PPZ-om. PPZ je tvrtka skladišta i logističkih objekata i kvalificira se kao tvrtka kako je definirano u MSFI-u 3. Vrijednost udjela na dan 31. prosinca 2022. godine iznosi 235.892.551 kuna, (31.prosinca 2021.: 235.892.551 kunu).

Društvo smatra kako ne postoje indikatori za umanjenje vrijednosti ulaganja u ovisno društvo.

Bilješke uz odvojene financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2022. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

14. DANI ZAJMOVI POVEZANIM STRANAMA

	31. prosinca 2021.	31. prosinca 2022.
Glavnica	69.866.133	70.024.704
Kamata	3.652.214	786.656
	73.518.347	70.811.360

Dani zajmovi povezanim stranama odnose se na kratkoročnu pozajmicu društvu Poslovni Park Zagreb d.o.o., s dospijećem 31. srpnja 2023. godine i kamatom na glavnici definiranom člankom 37. stavkom 3. Pravilnika o porezu na dobit, koja dospijeva tromjesečno.

Društvo smatra očekivane kreditne gubitke (ECL) na dane zajmove povezanim stranama nematerijalnim, stoga iste nije objavila u ovim odvojenim financijskim izvještajima.

15. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

	31. prosinca 2021.	31. prosinca 2022.
Stanje na bankovnim računima u kunama	11.725.665	16.063.134
	11.725.665	16.063.134

Društvo ima otvorene račune u Erste & Steiermärkische Bank d.d. i u Zagrebačkoj banci d.d.

Društvo smatra očekivane kreditne gubitke (ECL) na novac i novčane ekvivalente nematerijalnim, stoga iste nije objavila u ovim odvojenim financijskim izvještajima.

Bilješke uz odvojene financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2022. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

16. OSTALA IMOVINA

	31. prosinca 2021.	31. prosinca 2022.
Potraživanja za porez na dodanu vrijednost i ostalo	1.058.040	1.339.428
	1.058.040	1.339.428

17. TEMELJNI DIONIČKI KAPITAL

Vlasnički kapital dioničara sastoji se od temeljnog kapitala, kapitalnih rezervi i zadržane dobiti. Temeljni dionički kapital iznosi 325.000.050 kuna. Odlukom članova društva temeljni dionički kapital povećan je u srpnju 2021. godine s 400.000 kuna na 325.000.050 kuna, uplatama u novcu. Na dan 31. prosinca 2022. godine, izdano je 32.500.005 dionica, uz nominalnu vrijednost dionice 10 kuna (31. prosinca 2021.: izdano je 32.500.005 dionica, uz nominalnu vrijednost dionice 10 kuna).

18. KLJUČNO UPRAVLJAČKO RUKOVODSTVO

Ključno rukovodstvo su osobe koje imaju ovlasti i odgovornost za planiranje, usmjeravanje i kontrolu aktivnosti subjekta, izravno ili neizravno, uključujući sve direktore (bilo izvršne ili druge) subjekta. Ključno rukovodstvo sastoji se od jedinog člana, izvršnog direktora Društva.

Naknade ključnom rukovodstvu za godinu koja je završila 31. prosinca 2021. godine iznose 251.591 kuna, a u godini koja je završila 31. prosinca 2022. iznose 1.219.267 kuna.

Bilješke uz odvojene financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2022. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

19. UPRAVLJANJE RIZICIMA

Tržišni rizik

S obzirom na strukturu financijske imovine i obveza Društva, Uprava smatra kako nije značajno izložena tržišnom riziku, uključujući devizni i kamatni rizik.

Upravljanje kreditnim rizikom

Kako bi se minimizirao kreditni rizik, Društvo surađuje samo s kreditno sposobnim drugim ugovornim stranama i dobivanja dostatnog kolaterala, prema potrebi, kao sredstva za ublažavanje rizika od financijskog gubitka od neispunjavanja obveza. Društvo obavlja transakcije samo sa subjektima za koje se smatra da imaju nizak kreditni rizik u svrhu procjene umanjavanja vrijednosti. Informacije o kreditnom rejtingu dostavljaju neovisne rejting agencije ako su dostupne i, ako nisu dostupne, Društvo koristi druge javno dostupne financijske informacije i vlastite zapise o trgovanju kako bi ocijenila svoje glavne klijente. Izloženost Društva i kreditni rejting njezinih drugih ugovornih strana kontinuirano se prate, a ukupna vrijednost zaključenih transakcija raspoređena je među drugim ugovornim stranama.

Također su uspostavljena kreditna odobrenja i drugi postupci praćenja kako bi se osiguralo poduzimanje daljnjih mjera za naplatu dugova. Na dalje, Društvo na kraju izvještajnog razdoblja preispituje nadoknadiivi iznos svakog trgovinskog duga i dužničkog ulaganja na pojedinačnoj osnovi kako bi osiguralo odgovarajuću naknadu za gubitak za nenadoknadiive iznose. U tom smislu, direktor Društva smatra da je kreditni rizik Društva značajno smanjen. Kreditna procjena provodi se pod stanjem potraživanja i, prema potrebi, osiguranjem kreditnog jamstva.

Društvo definira druge ugovorne strane kao slične karakteristike ako se odnose na povezane subjekte.

Kolaterali koji se drže kao osiguranje i druga kreditna poboljšanja

Društvo ne posjeduje nikakve kolateralne ili druge kreditne poboljšanja za pokrivanje svojih kreditnih rizika povezanih s njegovom financijskom imovinom.

Pregled izloženosti Društva kreditnom riziku

Kreditni rizik odnosi se na rizik da druga ugovorna strana ne ispuni svoje ugovorne obveze koje rezultiraju financijskim gubitkom za Društvo.

Na dan 31. prosinca 2022. godine maksimalna izloženost Društva kreditnom riziku bez uzimanja u obzir bilo kakvog kolaterala ili drugih kreditnih poboljšanja, što će uzrokovati financijski gubitak za Društvo zbog neispunjavanja obveze drugih ugovornih strana i financijskih jamstava koje pruža Društvo proizlazi iz knjigovodstvene vrijednosti odgovarajuće priznate financijske imovine kako je navedeno u odvojenom izvještaju o financijskom položaju.

Bilješke uz odvojene financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2022. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

19. UPRAVLJANJE RIZICIMA (NASTAVAK)

Upravljanje kreditnim rizikom (nastavak)

Trenutni okvir za ocjenjivanje kreditnog rizika Društva obuhvaća sljedeće kategorije:

Kategorija	Opis	Osnova za priznavanje očekivanih kreditnih gubitaka
Prihodujući	Ugovorna strana ima niski rizik neispunjenja obveza i nema dospjelih iznosa ili je dospjeće do 30 dana	Cjeloživotni ECL
Sumnjiv	Iznos je >30 dana nakon dospjeća ili je došlo do značajnog povećanja kreditnog rizika od početnog priznavanja	Cjeloživotni ECL
Neispunjenje obveza	Iznos je >90 dana nakon dospjeća ili postoje dokazi koji upućuju na to da je imovina umanjena za kredite	Cjeloživotni ECL
Otpis	Postoje dokazi koji upućuju na to da je dužnik u ozbiljnim financijskim poteškoćama i da Društvo nema realne izgleda za povrat	Iznos je otpisan

Objavljena kreditna kvaliteta financijske imovine Društva u bilješki 14 *Dani zajmovi povezanim stranama*, dok maksimalna izloženost Društva kreditnom riziku po ocjenama rejtinga kreditnog rizika nije primjenjiva s obzirom na to da se izloženost odnosi na dani zajam povezanoj strani - Društvo smatra očekivane kreditne gubitke (ECL) na dane zajmove povezanim stranama nematerijalnim, stoga iste nije objavila u ovim odvojenim financijskim izvještajima. Društvo utvrđuje očekivane kreditne gubitke na tim stavkama pomoću matrice rezervacija, procijenjene na temelju povijesnog iskustva s kreditnim gubitkom na temelju prethodnog dospjelog statusa dužnika, prilagođenih prema potrebi kako bi odražavale trenutne uvjete i procjene budućih gospodarskih uvjeta. U skladu s tim, profil kreditnog rizika te imovine prikazuje se na temelju njihova prethodnog dospjelog statusa u smislu matrice rezervacija.

Društvo je procijenilo kako očekivani kreditni gubici (ECL) na financijskoj imovini nisu značajni, stoga isti nisu objavljeni u financijskim izvještajima.

Upravljanje rizikom likvidnosti

Krajnju odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti snosi Uprava, koja je uspostavila odgovarajući okvir upravljanja rizikom likvidnosti za upravljanje kratkoročnim, srednjoročnim i dugoročnim zahtjevima Društva za financiranje i upravljanje likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavanjem odgovarajućih rezervi, kontinuiranim praćenjem prognoza i stvarnih novčanih tokova te usklađivanjem profila dospjeća financijske imovine i obveza.

Na dan 31. prosinca 2022. godine i na 31. prosinca 2021. godine, Društvo nije imalo izvedene financijske obveze.

Bilješke uz odvojene financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2022. godine

(Svi iznosi izraženi su u hrvatskim kunama)

19. UPRAVLJANJE RIZICIMA (NASTAVAK)

Upravljanje rizikom kapitala

Društvo upravlja svojim kapitalom kako bi osiguralo nastavak neograničenog poslovanja uz maksimiziranje povrata dioničarima kroz optimizaciju stanja duga i kapitala. Dug se definira kao dugoročna i kratkoročna zaduživanja. Društvo nema dug na dan 31. prosinca 2022. godine. Struktura kapitala Društva sastoji se od temeljnog kapitala i zadržane dobiti. Društvo ne podliježe nikakvim vanjski nametnutim kapitalnim zahtjevima.

20. FER VRIJEDNOST

Fer vrijednost je cijena koja bi bila primljena za prodaju imovine ili plaćena za prijenos obveze u urednoj transakciji na glavnom (ili najpovoljnijem) tržištu na datum mjerenja u tekućim tržišnim uvjetima (tj. izlazna cijena) bez obzira na to je li ta cijena izravno vidljiva ili procijenjena drugom tehnikom vrednovanja. Mjerenjem fer vrijednosti nefinancijske imovine uzima se u obzir sposobnost sudionika na tržištu da ostvari gospodarske koristi korištenjem imovine u njezinoj najvećoj i najboljoj uporabi ili prodajom drugom sudioniku na tržištu koji bi koristio imovinu u njezinoj najvećoj i najboljoj uporabi.

Razine hijerarhije fer vrijednosti od 1 do 3 temelje se na stupnju u kojem je fer vrijednost vidljiva:

- I. Mjerenja fer vrijednosti razine 1 su ona izvedena iz kotiranih cijena (neprilagođenih) na aktivnim tržištima za identičnu imovinu ili obveze
- II. Mjerenja fer vrijednosti razine 2 odnose se na tekući trošak zamjene koji bi nastao kada bi se u sadašnjem trenutku zamijenio uslužni kapacitet neke imovine.
- III. Mjerenja fer vrijednosti razine 3 mjeri fer vrijednost tako da diskontira novčane tokove, prihode ili rashode na sadašnju vrijednost (sadašnja tržišna očekivanja budućih iznosa).

Nije bilo prijenosa između razina tijekom ovog i usporednih razdoblja.

Bilješke uz odvojene financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2022. godine

(Svi iznosi izraženi su u hrvatskim kunama)

21. POTENCIJALNE OBVEZE

Društvo nema nikakvih nepredviđenih obveza na dana 31. prosinca 2022. godine.

22. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Društvo radi na investiranju u nove logističke kapacitete za poznate zakupnike. Dio kapaciteta je na postojećem prostoru ovisnog društva, a drugi dio na novoj lokaciji izvan postojećeg prostora.

Pored toga društvo radi i na snimanju tržišta za nove akvizicije izgrađenih nekretnina te novih projekata u razvoju. Snimanje tržišta se radi u prvenstveno logističkom sektoru, ali i izvan njega.

Donesena je odluka o usklađenju temeljnog kapitala i nominalnog iznosa dionica društva zbog uvođenja eura. Temeljni kapital usklađuje se s iznosa od 43.134.919,37 EUR na iznos od 32.500.005,00 EUR . Iznos od 10.634.914,37 EUR (deset milijuna šesto trideset i četiri tisuće devetsto i četrnaest eura i trideset i sedam euro centi) unosi se u rezerve kapitala Društva. Nakon preračunavanja i usklađenja temeljni kapital iznosi 32.500.005,00 EUR i podijeljen je na 32.500.005 redovnih dionica koje glase na ime, pojedinačnog nominalnog iznosa dionice od 1,00 (jednog) eura.

Nakon izvještajnog datuma nije bilo drugih događaja koji bi utjecali na financijski položaj Društva na datum bilance.

23. ODOBRENJE ODVOJENIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA GODINU

Odvojene financijske izvještaje za godinu koja je završila 31. prosinca 2022. godine potpisao je direktor Društva i odobrio za izdavanje 27. travnja 2023. godine

Potpisano u ime Društva:

Dalibor Fell

Direktor

27. travnja 2023. godine



Quattro logistika d.d.
Zagreb

Uprava QUATTRO LOGISTIKA dioničko društvo za savjetovanje i upravljanje sjedištem u Zagrebu, Petrovaradinska 1, upisano u sudski registar Trgovačkog suda u Zagrebu pod matičnim brojem subjekta (MBS) 081370753 osobni identifikacijski broj (OIB): 91855269571, Europski jedinstveni identifikator (EUID):HRSR.081370753 (dalje u tekstu: "Društvo") Nadzornom odboru Društva daje sljedeći:

PRIJEDLOG UPORABE DOBITI

I

Utvrđuje se da dobit Društva u 2022. godini iznosi 1.911.831,22 EUR (jedan milijun devetsto jedanaest tisuća osamsto trideset jedan euro i dvadeset dva centa).

II

Nadzornom odboru Društva predložiti će se da se Glavnoj skupštini QUATTRO LOGISTIKA d.d. predloži da se preostala dobit ostvarena u poslovnoj 2022. godini u iznosu od 1.625.000,25 EUR (jedan milijun šesto dvadeset pet tisuća eura i dvadeset pet centi) isplati dioničarima za dividendu te da se iznos od 286.830,97 EUR (dvjesto osamdeset šest tisuća osamsto trideset eura i devedeset sedam centi) rasporedi u zadržanu dobit Društva.

za Društvo;

Quattro logistika d.d.
Zagreb


Dalibor Fell
direktor-član Uprave