



ZAGREBAČKA
BURZA

Zagreb Stock Exchange

Zagrebačka burza d.d.

Nekonsolidirani nerevidirani financijski rezultati za period

od 1. 1. do 30. 9. 2021. godine

25. listopada 2021.

SADRŽAJ

1	MEĐUIZVJEŠTAJ UPRAVE ZA RAZDOBLJE OD 1. 1. DO 30. 9. 2021. GODINE	1
1.1	Značajni poslovni događaji Zagrebačke burze d.d. u razdoblju od 1. 1. do 30. 9. 2021. godine	1
1.2	Pregled trgovine na Zagrebačkoj burzi	3
1.3	Očekivani razvoj društva u budućnosti	5
1.4	Aktivnosti istraživanja i razvoja	5
1.5	Informacije o otkupu vlastitih dionica	6
1.6	Podružnice društva	6
1.7	Financijski instrumenti koje društvo koristi	7
1.8	Ciljevi i politike društva vezane za upravljanje financijskim rizicima	7
1.9	Izloženost društva cjenovnom riziku, kreditnom riziku, riziku likvidnosti i riziku novčanog toka	7
1.10	Izjava o transakcijama i transferima između Društva i njegovih podružnica i dioničara	7
1.11	Izjava o događajima koji bi mogli imati nepovoljan učinak na poslovanje Društva	7
1.12	Rezultati poslovanja za period od 1. 1. do 30. 9. 2021. godine	8
2	IZJAVA O ODGOVORNOSTI ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA	11
	Nekonsolidirani nerevidirani financijski izvještaji Društva za razdoblje od 1. 1. do 30. 9. 2021. godine	12

1 MEĐUIZVJEŠTAJ UPRAVE ZA RAZDOBLJE OD 1. 1. DO 30. 9. 2021. GODINE

1.1 Značajni poslovni događaji Zagrebačke burze d.d. u razdoblju od 1. 1. do 30. 9. 2021. godine

U prva tri tromjesečja 2021. godine, Zagrebačka burza d.d. (dalje: Društvo ili Burza) bilježi sljedeće bitne poslovne događaje:

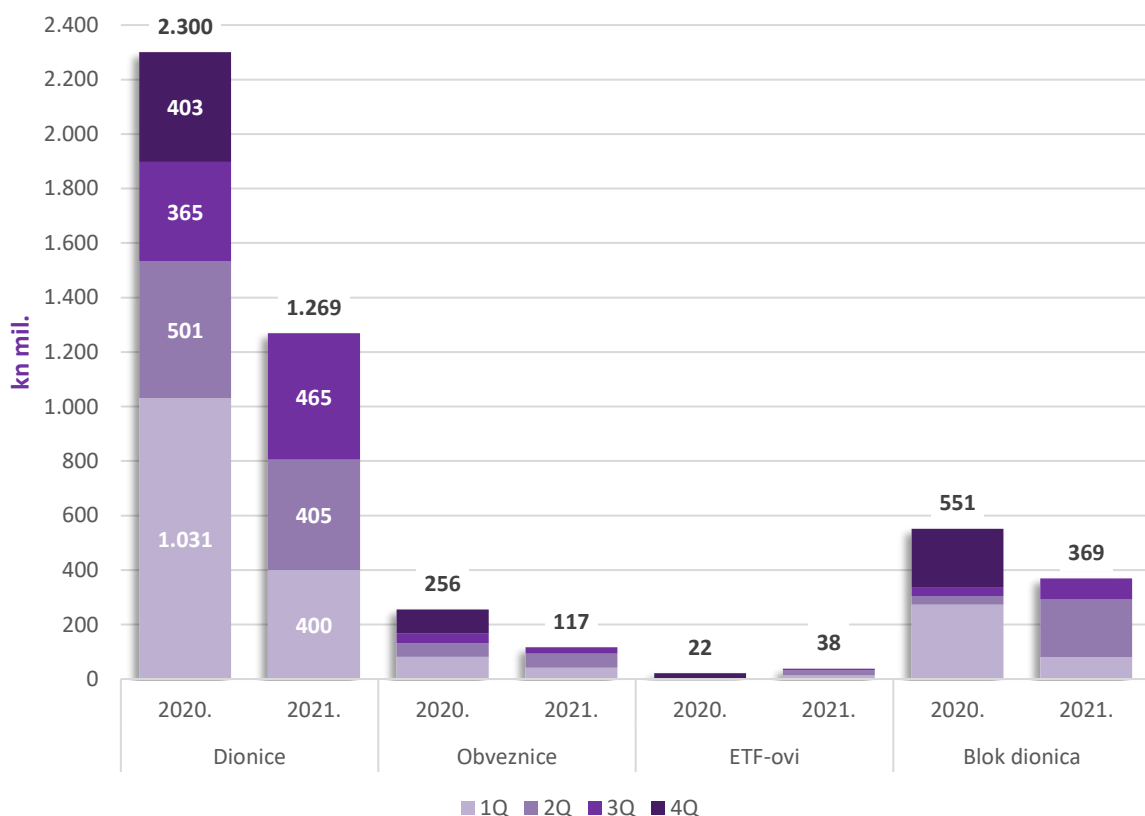
- Dana 2. ožujka 2021. godine, Burza je na svom YouTube kanalu pokrenula novi projekt pod nazivom „ZSE Stock Talk“ zamišljen kao novi komunikacijski kanal prema široj populaciji o ekonomskim i financijskim temama. Prvi niz videa imao je temu makroekonomskih prognoza za 2021. godinu.
- Dana 8. ožujka 2021. godine, u suradnji s Hrvatskom udrugom poslodavaca, Burza je organizirala događanje „Zazvoni za ravnopravnost spolova“ kojim je obilježila Međunarodni dan žena otvaranjem trgovanje simboličkim zvukom zvona kako bi naglasila potrebu uključivanja većeg broja žena u svijet rada i njihovog napredovanja u poslovnom svijetu.
- Dana 16. ožujka 2021. godine, Burza je od Komisije za vrijednosne papire Republike Sjeverne Makedonije (Komisijata za hartii od vrednost na Republika Severna Makedonija) zaprimila rješenje o suglasnosti za prelazak iznad praga od 10% vlasničkog udjela u društvu Makedonska berza AD Skopje, tj. za stjecanje dionica Makedonske burze čiji ukupni kumulativni iznos ne prelazi 20% od ukupno izdanih dionica s pravom glasa.
- Dana 24. ožujka 2021. godine, Burza se pridružila UN-ovoj Sustainable Stock Exchanges inicijativi (SSE inicijativa) s ciljem promicanja održivosti na tržištima kapitala. Burza će aktivno sudjelovati u dijalogu s UN-om i drugim članicama ove inicijative kako bi zajednički radili na pronalaženju načina suradnje između burzi i uvrštenih društava, regulatora i ulagatelja te drugih dionika s namjerom poticanja održivih ulaganja, istovremeno poboljšavajući poslovne prakse vezane uz okolišna, društvena i pitanja korporativnog upravljanja, a u skladu s ciljevima ove inicijative.
- U periodu od 27. do 28. svibnja 2021. godine, održani su Investicijski dani Zagrebačke i Ljubljanske burze. Po prvi puta slovenskim i hrvatskim društvima pridružile su se i kompanije uvrštene na Makedonsku burzu. Događanje je provedeno preko GoToWebinar platforme, te je na njemu sudjelovalo tridesetak panelista te 120 sudionika, a osim prezentacija izdavatelja održane su i prezentacije hrvatskog, slovenskog i makedonskog tržišta kapitala.
- Dana 11. lipnja 2021. godine, održana je 12. godišnja edukacija za izdavatelje u suorganizaciji HANFA-e, SKDD-a i Zagrebačke burze. Edukacija je okupila više od stotinu predstavnika društava uvrštenih na Zagrebačku burzu.
- Dana 28. lipnja 2021. godine, nova verzija trgovinskog sustava Xetra T7 9.1 puštena je u produkciju.

- Dana 7. rujna 2021. godine proveden je nadzorni audit ISO 9001:2015 sustava za upravljanje kvalitetom Zagrebačke burze. Nadzorni audit uspješno je završen te je i ove godine zaključeno da je sustav upravljanja kvalitetom Burze u skladu sa zahtjevima norme ISO 9001:2015.
- Dana 9. i 10. rujna 2021. godine održana je investicijska konferencija „Prime plus“ Zagrebačke burze na kojoj su se investitorima predstavili svi izdavatelji uvršteni na Vodeće tržište te tri izdavatelja uvrštena na Službeno tržište Zagrebačke burze. U okviru ove konferencije kao izdavatelj predstavila se i Zagrebačka burza.
- U prva tri tromjesečja 2021. godine uvrštene su četiri obveznice (ERSTE&STEIERMARKISCHE BANK d.d., Grad Varaždin, Ministarstvo financija RH i M SAN GRUPA d.o.o.), tri dionice (Villa Dubrovnik d.d., Primo Real Estate d.d. i SPAN d.d.), dok su društva Modra špilja d.d. i Meritus ulaganja d.d. provela povećanje temeljnog kapitala.
- U razdoblju od 1. listopada 2020. godine do 30. rujna 2021. godine izvrštene su tri obveznice (JADRAN - GALENSKI LABORATORIJ d. d., ATLANTIC GRUPA d.d. i Ministarstvo financija RH) i dvanaest dionica (TERRA MEDITERRANEA d.d., HOTELI VODICE d.d., DTR d.d., HOTELI MAESTRAL d.d., ISTRA d.d., KARLOVAČKA BANKA d.d. - redovna i povlaštena dionica, PIK d. d., DUKAT d.d., Privredna banka Zagreb d.d., Hoteli Živogošće d.d. i Hoteli Jadran d.d.).

1.2 Pregled trgovine na Zagrebačkoj burzi

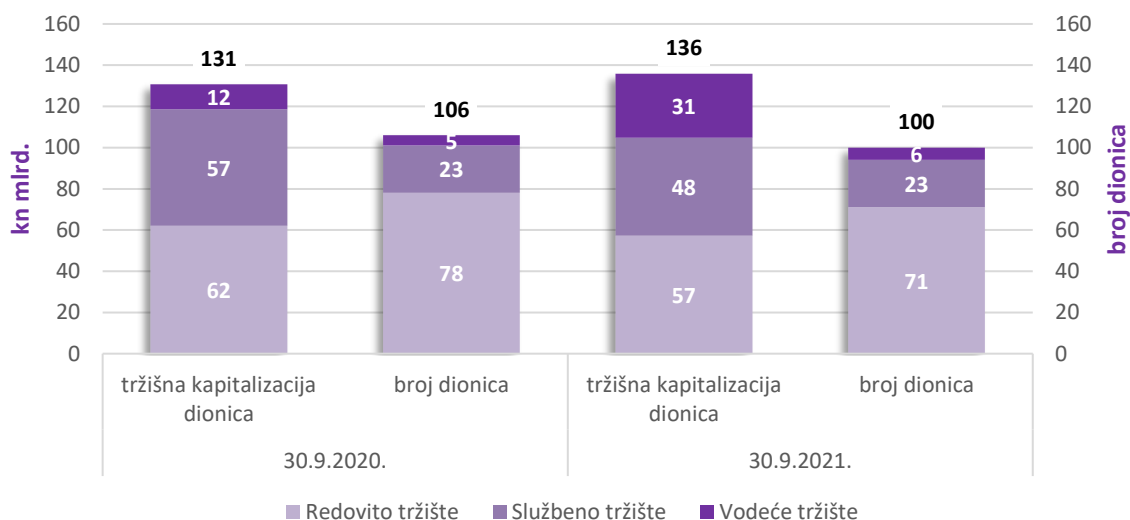
U prva tri tromjesečja 2021. godine unutar knjige ponuda ostvaren je promet u iznosu od 1.424 milijuna kuna što je znatno manje (-33%) nego u prva tri tromjesečja prošle godine koje je bilo obilježeno povećanim prometom vrijednosnim papirima od kraja veljače do početka svibnja pod utjecajem pojave Covid-19 u Republici Hrvatskoj. Od navedenog iznosa prometa u prvih devet mjeseci 2021. godine, 1.269 milijuna kuna odnosi se na promet dionicama, 117 milijuna kuna na promet obveznicama, dok su ETF-ovi, kojima se počelo trgovati sredinom studenoga prošle godine, u prva tri tromjesečja 2021. godine ostvarili gotovo 38 milijuna kuna prometa. U istom razdoblju, blok promet dionica iznosio je nešto više od 369 milijuna kuna (prva tri tromjesečja 2020. g.: 337 milijuna kuna), dok je blok promet obveznicama izostao. Usporedimo li treće s prvim i drugim tromjesečjem tekuće godine, vidljiv je kontinuirani porast prometa unutar knjige ponuda (1Q: 455 milijuna kuna, 2Q: 474 milijuna kuna, 3Q: 495 milijuna kuna) dok je najveći blok promet dionica ostvaren u drugom tromjesečju (1Q: 80 milijuna kuna, 2Q: 212 milijuna kuna, 3Q: 78 milijuna kuna).

Promet vrijednosnim papirima



U odnosu na 30. rujan 2020. godine, vrijednost tržišta mjerena tržišnom kapitalizacijom na dan 30. rujan 2021. godine ukupno je viša za +7,5 milijardi kuna ili +3%, dok je samo tržišna kapitalizacija dionica viša za +5 milijardi kuna ili +4%. Navedeni podaci ukazuju na konstantni oporavak tržišta od svibnja prošle godine kada je prvotni tržišni šok uzrokovan pojavom virusa Covid-19, koji je pridonio velikom padu tržišne kapitalizacije u prvom tromjesečju 2020. godine, počeo slabjeti.

Tržišna kapitalizacija dionica i broj uvrštenih dionica



U odnosu na isti dan 2020. godine, na dan 30. rujna 2021. godine uvršteno je ukupno sedam dionica manje na Redovitom tržištu i jedna dionica više na Vodećem tržištu, dok je broj dionica uvrštenih na Službeno tržište ostao nepromijenjen.

Pregled Zagrebačke burze

	1-3Q 2020.	1-3Q 2021.	promjena
Promet vrijednosnim papirima (kn)			
Promet unutar knjige ponuda	2.065.253.161	1.423.870.593	-31,06%
Dionice	1.897.517.253	1.269.205.161	-33,11%
Obveznice	167.735.908	116.666.677	-30,45%
ETF-ovi	0	37.998.754	
Blok promet dionica	337.298.535	369.237.452	9,47%
Blok promet obveznica	0	0	
UKUPNO	2.402.551.696	1.793.108.045	-25,37%
Tržišna kapitalizacija (kn)			
Dionice	130.706.820.516	135.912.760.343	3,98%
Vodeće tržište	12.148.433.961	31.066.430.348	155,72%
Službeno tržište	56.564.718.242	47.524.434.605	-15,98%
Redovito tržište	61.993.668.313	57.321.895.391	-7,54%
Obveznice	133.639.269.975	135.994.721.823	1,76%
ETF-ovi	0	58.339.269	
UKUPNO	264.346.090.491	271.965.821.434	2,88%
Broj uvrštenih vrijednosnih papira			
Dionice	106	100	-5,66%
Vodeće tržište	5	6	20,00%
Službeno tržište	23	23	0,00%
Redovito tržište	78	71	-8,97%
Obveznice	26	29	11,54%
ETF-ovi	0	2	
UKUPNO	132	131	-0,76%

Usporedba podataka za prva tri tromjesečja 2021. godine s podacima istog razdoblja prošle godine pokazuje stabilan i pozitivan trend i među indeksima. Naime, nakon naglog pada vrijednosti indeksa od kraja veljače 2020. godine, vrijednosti indeksa počinju se normalizirati i kontinuirano rasti od svibnja prošle godine. Uz iznimku CROBEXkonstrukta, koji je oslabio -40,69%, dionički indeksi su u pravilu dvoznamenkasto porasli u odnosu na zaključnu vrijednost 30. rujna 2020. godine; najviše CROBEXindustrija (+29,9%). Regionalni indeks ADRIAprime porastao je za značajnih +36,65%, dok je obveznički indeks CROBIstr porastao za +2% , a CROBIS neznatno pao za -0,41%.

Indeksi – vrijednost i prometi (3Q 2020. vs. 3Q 2021.)

Indeks	30.9.2020.	30.9.2021.	promjena	Promet (kn) 3Q 2020.	Promet (kn) 3Q 2021.	promjena
CROBEX	1.608,54	1.999,24	24,29%	301.004.391	353.625.708	17,48%
CROBEXtr	1.087,33	1.385,53	27,42%	301.004.391	353.625.708	17,48%
CROBEX10	1.001,75	1.228,54	22,64%	222.767.221	289.721.113	30,06%
CROBEX10tr	999,19	1.258,73	\	204.534.868	289.721.113	\
CROBEXprime	940,47	1.209,18	28,57%	99.551.345	208.219.073	109,16%
CROBEXplus	1.051,78	1.212,12	15,24%	318.174.774	357.835.573	12,47%
CROBEXindustrija	876,88	1.139,06	29,90%	60.242.631	60.109.059	-0,22%
CROBEXkonstrukt	737,36	437,33	-40,69%	41.928.860	5.857.694	-86,03%
CROBEXnutris	628,54	756,23	20,32%	52.756.421	107.468.757	103,71%
CROBEXtransport	\	881,34	\	\	44.060.364	\
CROBEXturist	2.926,09	3.527,80	20,56%	45.897.593	48.585.814	5,86%
CROBIS	112,27	111,81	-0,41%	1.506.640.908	1.363.004.915	-9,53%
CROBIstr	185,57	189,33	2,03%	1.506.640.908	1.363.004.915	-9,53%
ADRIAprime	985,94	1.347,29	36,65%	\	\	\

1.3 Očekivani razvoj društva u budućnosti

U 2021. godini Društvo će se i dalje nastaviti fokusirati na vraćanje povjerenja i podizanje standarda korporativnog upravljanja i izvještavanja na uređenom tržištu. Društvo će se fokusirati i na veću promociju postojećih izdavatelja, s naglaskom na Vodeće tržište. Društvo će nastaviti unutar kompanije razvijati IT servise koje će koristiti Zagrebačka i Ljubljanska burza, te na taj način dalje smanjivati potrebu za stranim dobavljačima.

U budućem razdoblju Društvo će nastaviti s ranije započetim projektima pri čemu će najveći naglasak biti na projektu razvoja tržišta potraživanja, regionalnog tržišta kapitala za mala i srednja poduzeća (Progress), te daljnjim aktivnostima vezanim uz financiranje i ulaganje u startupove (Funderbeam SEE).

1.4 Aktivnosti istraživanja i razvoja

Društvo kontinuirano radi na razvoju i unaprjeđenju vlastitih servisa te širenju usluga i na slovensko tržište.

Tijekom druge polovice 2019. godine, Društvo je pristupilo migraciji *downstream* sustava Ljubljanske burze na interno razvijeni *data warehouse* sustav Društva. Rad na punoj implementaciji ovog sustava prenio se i na prvi dio 2020. godine.

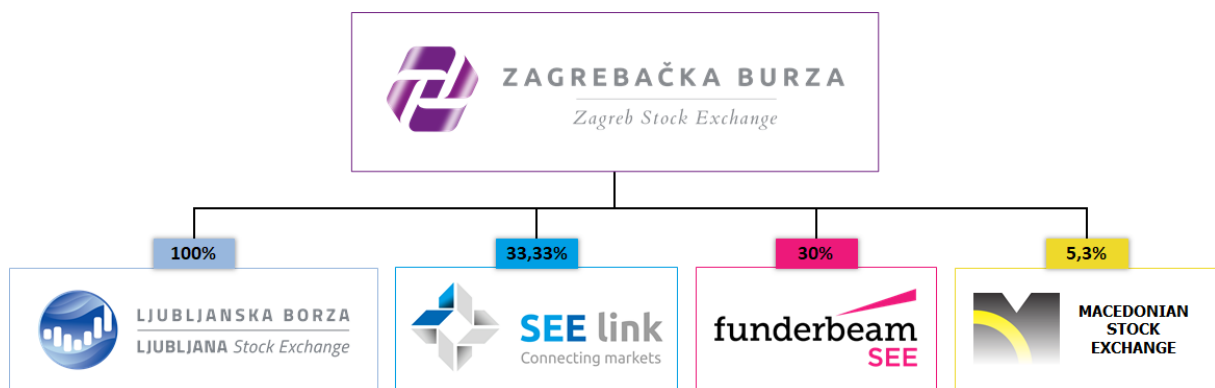
Burza je također tijekom 2020. godine razvila i pustila u rad potpuno nove internetske stranice Zagrebačke i Ljubljanske burze.

1.5 Informacije o otkupu vlastitih dionica

Na dan 30. rujna 2021. godine, Društvo nije imatelj vlastitih dionica.

Od 1. siječnja do 30. rujna 2021. godine, Društvo nije stjecalo vlastite dionice.

1.6 Podružnice društva



Ljubljanska burza d.d., društvo sa sjedištem u Ljubljani. Temeljni kapital društva Ljubljanska burza d.d. iznosi 1.401.000 EUR, a udjel Zagrebačke burze d.d. u temeljnom kapitalu je 100%.

SEE Link d.o.o., društvo sa sjedištem u Skopju. Temeljni kapital društva SEE Link d.o.o. iznosi 80.000 EUR, a udjel Zagrebačke burze d.d. u temeljnom kapitalu je 33,33%.

Funderbeam South East Europe d.o.o., društvo sa sjedištem u Zagrebu. Temeljni kapital društva Funderbeam South East Europe d.o.o. iznosi 244.000 kuna, a udjel Zagrebačke burze d.d. u temeljnom kapitalu iznosi 30%.

Dana 18. prosinca 2019. godine, Zagrebačka burza d.d. stekla je 148 dionica, odnosno udio od 5,3% u temeljnom kapitalu Makedonske burze d.d.

1.7 Financijski instrumenti koje društvo koristi

Društvo se u cijelosti financira vlastitim kapitalom. Financijski instrumenti u koje ulaže Društvo su investicijski fondovi (novčani i obveznički), te depoziti u bankama.

1.8 Ciljevi i politike društva vezane za upravljanje financijskim rizicima

U provođenju sustava unutarnjih kontrola i upravljanja rizicima sudjeluju svi zaposlenici Društva uključujući Upravu i Nadzorni odbor.

Društvo upravlja rizicima, pa i financijskim rizicima, osobito kroz dvije međusobno neovisne kontrolne funkcije: funkciju praćenja usklađenosti s relevantnim propisima i funkciju unutarnje revizije.

Navedene kontrolne funkcije svojim internim aktima obrađuju i prate u radu sve organizacijske jedinice, aktivnosti društva i pomoćne usluge.

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

Društvo slobodna sredstva ulaže u otvorene novčane i obvezničke investicijske fondove, te bankovne depozite. Investicije Društva vode se po fer vrijednosti. Rizik promjene cijena Društvo umanjuje diverzifikacijom portfelja otvorenih investicijskih fondova u koje ulaže, po različitim vrstama fondova kojima upravljaju različita društva za upravljanje te ulaganjem u fondove nižeg rizika.

Društvo nema primljenih zajmova, novac i novčana imovina Društva značajno nadmašuju obveze Društva, slijedom čega Društvo ima zadovoljavajuću poziciju likvidnosti.

1.10 Izjava o transakcijama i transferima između Društva i njegovih podružnica i dioničara

Društvo potvrđuje da u 2021. godini nije bilo transakcija ni transfera između Društva i njegovih podružnica i dioničara u vrijednosti većoj od 100.000 EUR.

1.11 Izjava o događajima koji bi mogli imati nepovoljan učinak na poslovanje Društva

U 2021. godini i dalje se nastavila neizvjesnost u pogledu mjera prevencije koje su poduzete s ciljem zaustavljanja širenja i suzbijanja COVID-19 pandemije. Nije moguće procijeniti budući vijek trajanja pandemije, ali Društvo aktivno prati situaciju i poduzimat će sve potrebne mjere s ciljem minimiziranja potencijalnih negativnih utjecaja u slučaju pogoršanja situacije. Društvo je svojom infrastrukturom i radnim procedurama u potpunosti osposobljeno i spremno za osiguravanje kontinuiteta poslovanja kako bi se trgovanje odvijalo neometano. Infrastruktura i radni procesi prilagođeni su radu u kriznim okolnostima, djelatnici su u pripravnosti, a uspješno su provedeni i testovi vezani uz rad u takvim

okolnostima, čime je osigurana kontinuirana trgovina vrijednosnim papirima tijekom cijelog trgovinskog dana, bez poteškoća čak i u izvanrednim situacijama.

Dugoročan učinak može utjecati i na poslovanje društva u smislu otežanog poslovanja naših klijenata – izdavatelja, kao i smanjenja opsega trgovine radi mogućih nesigurnosti ulagatelja vezanih na utjecaj krize na hrvatsko gospodarstvo. Unatoč navedenom, na datum izdavanja ovih financijskih izvještaja Društvo i dalje podmiruje dospjele obveze te, slijedom toga, sastavlja financijske izvještaje pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja.

Osim navedenog, nisu nastali nikakvi drugi poslovni događaji ili transakcije nakon datuma bilance koji bi imali značajan utjecaj na financijska izvješća na dan ili za razdoblje tada završeno ili da su od takvog značaja za poslovanje Društva da bi zahtijevala objavu u izvještaju posloводства.

1.12 Rezultati poslovanja za period od 1. 1. do 30. 9. 2021. godine

U prva tri tromjesečja 2021. godine, Društvo je ostvarilo ukupno 10.163 tisuće kuna poslovnih prihoda što je za -532 tisuće kuna ili -5% manje nego u istom razdoblju prošle godine kad su iznosili 10.695 tisuća kuna. U odnosu na prva tri tromjesečja 2020. godine, prihodi od prodaje pali su sa 7.630 na 7.088 tisuća kuna, odnosno za -542 tisuće kuna ili -7,1%. Značajni pad prihoda od prodaje prvenstveno je rezultat smanjenja prihoda od provizija i članarina, koji su, nastavno na smanjenje prometa u odnosu na značajno uvećani promet vrijednosnim papirima od kraja veljače do sredine travnja 2020. godine, u prva tri tromjesečja ove godine dosegli iznos od 2.571 tisuću kuna (-641 tisuću kuna ili -20% manje u odnosu na prva tri tromjesečja 2020. godine kad su iznosili 3.212 tisuća kuna). Međutim, potrebno je napomenuti kako su samo u trećem tromjesečju prihodi od provizija i članarina veći za +157 tisuća kuna ili +23,45% u odnosu na isto prošlogodišnje razdoblje i iznose 826 tisuća kuna (3Q 2020. g.: 669 tisuća kuna). Nastavno na nešto manji broj novouvrštenih vrijednosnih papira nego u istom razdoblju lani, prihodi od naknada za uvrštenje iznose 713 tisuće kuna što je -143 tisuće kuna ili -16,7% manje nego u istom razdoblju lani. Unutar prihoda od prodaje porasli su jedino prihodi od održavanja uvrštenja koji su porasli na iznos od 3.803 tisuće kuna (povećanje za značajnih +241 tisuću kuna ili +6,8% u odnosu na isto razdoblje lani kad su iznosili 3.562 tisuće kuna). U odnosu na prva tri tromjesečja 2020. godine, ostali poslovni prihodi porasli su za +10 tisuća kuna ili +0,3%, odnosno s 3.065 na 3.075 tisuća kuna. Navedeni porast ostalih poslovnih prihoda posljedica je rasta prihoda od prodaje informacija (+32 tisuće kuna ili +1,8%) koji iznose 1.822 tisuće kuna dok su ostali prihodi, koji uključuju prihode od edukacija i prihode od izdavanja i održavanja LEI-ja, pali za -22 tisuće kuna ili -1,7% i iznose i dalje značajnih 1.253 tisuće kuna.

Početak pandemije koronavirusa, odnosno u prvom tromjesečju 2020. godine, Društvo je počelo bilježiti pad poslovnih rashoda prvenstveno zbog promijenjenog načina rada (rad od kuće, izostanak službenih putovanja, događanja uživo itd.). U prva tri tromjesečja 2021. godine ukupni poslovni rashodi Društva povećali su se za +302 tisuće kuna (+3,14%) u odnosu na isto razdoblje lani i iznose 9.924 tisuće kuna (prva tri tromjesečja 2020. g.: 9.622 tisuće kuna). Stavke poslovnih rashoda koje u prva tri tromjesečja 2021. godine bilježe pad u odnosu na isto prošlogodišnje razdoblje su vrijednosno usklađenje dugotrajne i kratkotrajne imovine koje iznosi 42 tisuće kuna (-49 tisuća kuna ili -53,8%), troškovi osoblja koji iznose 5.088 tisuća kuna (-37 tisuća kuna ili -0,7%) i ostali poslovni rashodi koji

iznose 3 tisuće kuna (-27 tisuća kuna ili -88,5%), dok su porasli materijalni troškovi koji iznose 2.823 tisuće kuna (+402 tisuće kuna ili +16,6%), amortizacija koja iznosi 854 tisuće kuna (+9 tisuća kuna ili +1,1%) i ostali troškovi koji iznose 1.114 tisuća kuna (+4 tisuće kuna ili +0,36%).

Glavni pokazatelji poslovanja Društva

	kuna	1-3Q 2020	1-3Q 2021	promjena	3Q 2020	3Q 2021	promjena
Broj dionica		4.635.700	4.635.700	0,00%	4.635.700	4.635.700	0,00%
Temeljni kapital		46.357.000	46.357.000	0,00%	46.357.000	46.357.000	0,00%
Ukupni kapital i rezerve		41.932.716	43.309.137	3,28%	41.932.716	43.309.137	3,28%
Ukupna imovina		47.386.901	51.120.536	7,88%	47.386.901	51.120.536	7,88%
Poslovni prihodi		10.695.151	10.163.409	-4,97%	3.239.522	3.235.245	-0,13%
<i>prihodi od prodaje</i>		7.629.891	7.088.054	-7,10%	2.265.469	2.319.266	2,37%
<i>ostali poslovni prihodi</i>		3.065.260	3.075.355	0,33%	974.053	915.979	-5,96%
Poslovni rashodi		9.621.861	9.924.337	3,14%	2.980.315	3.262.328	9,46%
<i>materijalni troškovi</i>		2.421.066	2.823.164	16,61%	711.011	1.047.072	47,27%
<i>troškovi osoblja</i>		5.125.088	5.087.936	-0,72%	1.608.829	1.585.814	-1,43%
<i>amortizacija</i>		844.534	853.814	1,10%	278.775	301.850	8,28%
<i>ostali troškovi</i>		1.231.173	1.159.423	-5,83%	381.700	327.592	-14,18%
EBIT		1.073.290	239.072	-77,73%	259.207	-27.083	-110,45%
EBITDA		1.917.824	1.092.886	-43,01%	537.982	274.767	-48,93%
Financijski prihodi		564.593	995.568	76,33%	453.405	37.919	-91,64%
Financijski rashodi		285.041	379.779	33,24%	-239.142	121.589	-150,84%
Dobit/ gubitak prije oporezivanja		1.352.842	854.861	-36,81%	951.754	-110.753	-111,64%
Porez na dobit		0	0		0	0	
Neto dobit/ gubitak razdoblja		1.352.842	854.861	-36,81%	951.754	-110.753	-111,64%
Broj zaposlenih		24	26	8,33%	24	26	8,33%

Dobit Društva iz redovnog poslovanja u prva tri tromjesečja 2021. godine iznosi 239 tisuća kuna, dok je u istom razdoblju prošle godine iznosila 1.073 tisuće kuna. Na razini trećeg tromjesečja, Društvo iskazuje gubitak iz redovnog poslovanja u iznosu od -27 tisuća kuna, dok je dobit iz redovnog poslovanja u istom razdoblju lani iznosio 259 tisuća kuna. Financijski prihodi bilježe značajan rast na razini prva tri tromjesečja, dok na razini trećeg tromjesečja bilježe pad u odnosu na isto prošlogodišnje razdoblje. U prva tri tromjesečja ostvareni su financijski prihodi u iznosu od 996 tisuća kuna (+431 tisuću kuna ili +76,33%), dok samo na financijske prihode trećeg tromjesečja otpada 121 tisuću kuna (-415 tisuća kuna ili -91,64%). U prva tri tromjesečja ove godine financijski rashodi iznose 380 tisuća kuna (+95 tisuća kuna ili +33,24%), dok su samo u trećem tromjesečju viši za +361 tisuću kuna i iznose -239 tisuća kuna (u trećem tromjesečju 2020. godine, financijski rashodi su zbog smanjena nerealiziranih gubitaka od financijske imovine bili u pozitivnom iznosu od 239 tisuća kuna). Promjene u kretanju financijskih prihoda i rashoda prvenstveno su rezultat primljene dividende Ljubljanske burze u iznosu od 958 tisuća kuna i prinosa obvezničkih fondova u koje je Društvo investiralo slobodna sredstva.

S obzirom na navedeno, neto dobit Društva u prva tri tromjesečja 2021. godine iznosi 855 tisuća kuna što je za -498 tisuća kuna (-36,8%) manje nego u prva tri tromjesečja 2020. godine kad je neto dobit Društva iznosila 1.353 tisuće kuna. U trećem tromjesečju 2021. godine, neto gubitak Društva iznosi -111 tisuća kuna što je za -1.063 tisuće kuna manje od 952 tisuće kuna neto dobiti istog razdoblja prošle godine.

Operativna dobit prije amortizacije je pozitivna i u prva tri tromjesečja 2021. godine iznosi 1.093 tisuće kuna, odnosno -825 tisuća kuna manje nego u prvih devet mjeseci 2020. godine, dok u trećem tromjesečju 2021. godine iznosi 275 tisuća kuna, odnosno -263 tisuće kuna manje nego u istom prošlogodišnjem razdoblju.

2 IZJAVA O ODGOVORNOSTI ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Nekonsolidirani financijski izvještaji društva Zagrebačka burza d.d. sastavljeni za period od 1. 1. do 30. 9. 2021. godine prikazani su fer i istinito u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja te hrvatskim Zakonom o računovodstvu.

Nekonsolidirani financijski izvještaji za razdoblje od 1. 1. do 30. 9. 2021. godine daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, dobitaka i gubitaka, financijskog položaja i poslovanja Društva.

Izvešće posloводства za prva tri tromjesečja 2021. godine sadrži istinit i vjeran prikaz razvoja i rezultata poslovanja Društva uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima je Društvo izloženo.

Nekonsolidirani financijski izvještaji za prva tri tromjesečja 2021. godine nisu revidirani, odnosno nije obavljen revizijski uvid.


Ivana Gažić
Predsjednica Uprave


ZAGREBAČKA BURZA d.d.
Zagreb


Tomislav Gračan
Član Uprave

Kontakt:

Zagrebačka burza d.d.
Ivana Lučića 2a/22
10 000 Zagreb
Hrvatska

Broj telefona: +385 1 4686 806

E-mail: ir@zse.hr

Nekonsolidirani nerevidirani financijski izvještaji Društva za
razdoblje od 1. 1. do 30. 9. 2021. godine

Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2021

do

30.9.2021

Godina:

2021

Kvartal:

3

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB):

03749606

Oznaka matične
države članice

HR

Matični broj
subjekta (MBS):

080034217

Osobni identifikacijski
broj (OIB):

84368186611

LEI:

7478000050A040C0D041

Šifra
ustanove:

4

Tvrta izdavatelja: **Zagrebačka burza d.d.**

Poštanski broj i mjesto:

10000

Zagreb

Ulica i kućni broj: **Ivana Lučića 2a/22**Adresa e-pošte: **sandra.semuga@zse.hr**Internet adresa: **www.zse.hr**Broj zaposlenih
(krajem

26

Konsolidirani izvještaj:

KN

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RN

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrte ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Ljubljanska borza vrednostnih papirjev d.d.**Ljubljana, Slovenija****5316081**Knjigovodstveni
servis:

Da

(Da/Ne)

Sigma Tax Consulting d.o.o.

(tvrta knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: **Martina Butković**

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: **01/4699-555**Adresa e-pošte: martina.butkovic@sigmabc.eu

Revizorsko društvo:

(tvrta revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

(ime i prezime)

BILANCA			
stanje na dan 30.9.2021.			
u kunama			
Obveznik: Zagrebačka burza d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
AKTIVA			
A DUGOTRAJNA IMOVINA 002+003+009+012	1	23.205.524	26.413.347
I NEMATERIJALNA IMOVINA	2	971.458	906.925
II MATERIJALNA IMOVINA 004+...+008	3	1.064.272	4.336.628
1 Zemljišta i zgrade	4	220.158	3.009.099
2 Računalna oprema	5	674.695	798.594
3 Ostala materijalna imovina	6	6.249	181.314
4 Ulaganja u tuđu imovinu	7	163.170	347.621
5 Imovina u pripremi	8	0	0
III DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA 010+011	9	21.169.794	21.169.794
1 Ulaganja u pridružena društva, ovisna društva i zajedničke	10	19.400.367	19.400.367
2 Financijska imovina koja se vodi po amortiziranom trošku	11	1.769.427	1.769.427
ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	12	0	0
B KRATKOTRAJNA IMOVINA 014+020+024	13	24.644.001	24.266.733
I POTRAŽIVANJA 015+...+019	14	2.731.637	1.680.555
1 Potraživanja od kupaca	15	1.967.444	996.695
2 Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	16	622	759
3 Potraživanja od države i drugih institucija	17	4.767	21.425
4 Potraživanja od povezanih poduzetnika	18	199.668	18.365
5 Ostala potraživanja	19	559.136	643.311
II KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA 021+...+023	20	20.274.296	19.065.681
1 Financijska imovina koja se vodi po amortiziranom trošku	21	2.500.031	2.500.130
2 Financijska imovina po fer vrijednosti kroz ostalu	22	0	0
3 Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i	23	17.774.265	16.565.551
III NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI	24	1.638.068	3.520.497
C PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	25	86.414	440.456
D UKUPNO AKTIVA 001+013+025	26	47.935.939	51.120.536
E IZVANBILANČNI ZAPISI	27	0	0
PASIVA			
A KAPITAL I REZERVE 029+030+031+036+037+038	28	42.454.276	43.309.137
I TEMELJNI KAPITAL	29	46.357.000	46.357.000
II KAPITALNE REZERVE	30	13.860.181	13.860.181
III REZERVE IZ DOBITI 032+...+035	31	141.000	141.000
1 Zakonske rezerve	32	141.000	141.000
2 Rezerve za vlastite dionice	33	0	0
3 Rezerve fer vrijednosti	34	0	0
4 Ostale rezerve	35	0	0
IV ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK	36	-19.778.307	-17.903.905
V DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	37	1.874.402	854.861
VI MANJINSKI INTERES	38	0	0
B REZERVIRANJA	39	0	0
C KRATKOROČNE OBVEZE 041+...046	40	1.914.309	1.993.210
1 Obveze za predujmove	41	261.293	0
2 Obveze prema dobavljačima	42	440.361	208.813
3 Obveze prema zaposlenima	43	305.042	323.934
4 Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	44	261.991	230.871
5 Obveze prema povezanim poduzetnicima	45	2.638	0
6 Ostale kratkoročne obveze	46	642.984	1.229.592
D DUGOROČNE OBVEZE	47	32.667	2.208.147
E ODGOĐENA POREZNA OBVEZA	48	0	0
F ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD	49	3.534.687	3.610.042
G UKUPNO PASIVA 028+039+040+047+048+049	50	47.935.939	51.120.536
H IZVANBILANČNI ZAPISI	51	0	0
Dodatak bilanci (pozicija za konsolidirane financijske izvještaje)			
I Kapital i rezerve 053+054	52	0	0
1 Pripisano imateljima kapitala matice	53	0	0
2 Pripisano nekontrolirajućem interesu	54	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 1.1.2021. do 30.9.2021.

u kunama

Obveznik: Zagrebačka burza d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjeseče	Kumulativ	Tromjeseče
1	2	3	4	5	6
A POSLOVNI PRIHODI 002+009	1	10.695.151	3.239.522	10.163.409	3.235.245
I Prihodi od prodaje 003+...+008	2	7.629.891	2.265.469	7.088.054	2.319.266
1 Provizije i članarine	3	3.212.341	669.324	2.571.324	826.276
2 Prihodi od održavanja uvrštenja	4	3.561.770	1.269.718	3.803.557	1.262.495
3 Prihodi od naknada za uvrštenje	5	855.780	326.427	713.173	230.495
4 Prihodi od dražbi	6	0	0	0	0
5 Prihodi od prodaje članskih mjesta	7	0	0	0	0
6 Prihod od izdavanja i održavanja LEI-ija	8	0	0	0	0
II Ostali poslovni prihodi 010+...+012	9	3.065.260	974.053	3.075.355	915.979
1 Naknade za korištenje sučelja za izravan pristup trgovinskom	10	0	0	0	0
2 Prihodi od prodaje informacija	11	1.790.257	607.118	1.822.434	526.356
3 Ostali prihodi	12	1.275.003	366.935	1.252.921	389.623
B POSLOVNI RASHODI 014+017+021+022+023+026+027	13	9.621.861	2.980.315	9.924.337	3.262.328
I Materijalni troškovi 015+016	14	2.421.066	711.011	2.823.164	1.047.072
1 Troškovi sirovina i materijala	15	394.061	111.226	329.229	119.255
2 Ostali vanjski troškovi	16	2.027.005	599.785	2.493.935	927.817
II Troškovi osoblja 018+...+020	17	5.125.088	1.608.829	5.087.936	1.585.814
1 Neto plaće i nadnice	18	2.835.038	895.672	2.909.283	914.897
2 Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	19	1.607.047	498.795	1.484.940	455.282
3 Doprinosi na plaće	20	683.003	214.362	693.713	215.635
III Amortizacija	21	844.534	278.775	853.814	301.850
IV Ostali troškovi	22	1.110.050	380.888	1.114.056	329.198
V Vrijednosno usklađivanje 024+025	23	90.631	0	41.873	0
1 dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	24	0	0	0	0
2 kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	25	90.631	0	41.873	0
VI Rezerviranja	26	0	0	0	0
VII Ostali poslovni rashodi	27	30.492	812	3.494	-1.606
C FINANCIJSKI PRIHODI 029+...+034	28	564.593	453.405	995.568	37.919
1 Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	29	357.213	356.602	958.709	1.396
2 Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	30	77.884	67.023	28.285	33.233
3 Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	31	0	0	0	0
4 Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	32	21.829	21.829	0	0
5 Dobit od ukidanja rezervacija za umanjenje vrijednosti za	33	0	0	0	0
6 Ostali financijski prihodi	34	107.667	7.951	8.574	3.290
D FINANCIJSKI RASHODI 036+...+040	35	285.041	-239.142	379.779	121.589
1 Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim	36	518	370	164	17
2 Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s	37	52.378	9.327	39.873	39.873
3 Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	38	0	-267.670	339.742	80.862
4 Gubici od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	39	0	0	0	0
5 Ostali financijski rashodi	40	232.145	18.831	0	837
E UKUPNI PRIHODI 001+028	41	11.259.744	3.692.927	11.158.977	3.273.164
F UKUPNI RASHODI 013+035	42	9.906.902	2.741.173	10.304.116	3.383.917
G Udio u dobiti/gubitku pridruženog i ovisnog društva	43	0	0	0	0
H DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA 041-042+043	44	1.352.842	951.754	854.861	-110.753
I POREZ NA DOBIT	45	0	0	0	0
J DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA 044-045	46	1.352.842	951.754	854.861	-110.753
1 Promjena revalorizacijskih rezervi (nekretnina,	47	0	0	0	0
2 Aktuarski dobiti/gubici po mirovinskim planovima	48	0	0	0	0
3 Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	49	0	0	0	0
4 Dobiti/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	50	0	0	0	0
5 Dobiti/gubici proizašli iz preračunavanja financijskih	51	0	0	0	0
6 Porez na dobit na ostalu sveobuhvatnu dobit	52	0	0	0	0
K OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT 047+...+052	53	0	0	0	0
L UKUPNA SVEOBUHVATNA DOBIT 046+053	54	1.352.842	951.754	854.861	-110.753
M REKLASIFIKACIJSKE USKLADE	55	0	0	0	0
Dodatak **					
Pripisano imateljima matice	56	0	0	0	0
Pripisano manjinskom interesu	57	0	0	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda

u razdoblju 1.1.2021. do 30.9.2021.

u kunama

Obveznik: Zagrebačka burza d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1 Dobit prije poreza	1	1.352.842	854.861
2 Amortizacija	2	844.534	853.814
3 Povećanje kratkoročnih obveza	3	0	673.423
4 Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	4	594.341	292.814
5 Smanjenje zaliha	5	0	0
6 Gubici od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	6	0	0
7 Ostalo povećanje novčanog tijeka	7	173.036	575.697
I Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti 001+...+007	8	2.964.753	3.250.609
1 Smanjenje kratkoročnih obveza	9	753.713	0
2 Povećanje kratkotrajnih potraživanja	10	0	0
3 Povećanje zaliha	11	0	0
4 Dobit od ukidanja rezervacija za umanjenje vrijednosti za	12	0	0
5 Ostalo smanjenje novčanog tijeka	13	0	0
II Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti 009+...+013	14	753.713	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1 Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i	15	0	0
2 Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	16	82.302	0
3 Novčani primici od kamata	17	0	0
4 Novčani primici od dividendi	18	410.642	9.986
5 Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	19	2.342.462	507.982
III Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti 015+...+019	20	2.835.406	517.968
1 Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne	21	758.382	763.315
2 Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih	22	0	0
3 Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	23	3.000.000	0
IV Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti 021+...+023	24	3.758.382	763.315
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI			
1 Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	25	0	0
2 Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	26	0	0
3 Ostali primici od financijskih aktivnosti	27	0	0
V Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti 025+...+027	28	0	0
1 Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	29	0	0
2 Novčani izdaci za isplatu dividendi	30	0	0
3 Novčani izdaci za financijski najam	31	0	0
4 Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	32	0	0
5 Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	33	236.172	1.122.835
VI Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti 029+...+033	34	236.172	1.122.835
VII Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	35	318.428	1.638.068
VIII Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	36	1.051.892	1.882.427
IX Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	37	0	0
X Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	38	1.370.320	3.520.495

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Opis pozicije	AOP	za razdoblje od 1.1.2021 do 30.9.2021							Raspodjeljivo nekontrolirajući m interesima	u kunama
		Raspodjeljivo vlasnicima matice								
		Upisani kapital	Rezerve kapitala	Rezerve iz dobiti	Dobit ili gubitak tekuće godine (razdoblja)	Zadržana dobit ili preneseni gubitak	Rezerve fer vrijednosti	Ostale revalorizacijske rezerve		Ukupno kapital i rezerve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	1	46.357.000	13.860.181	141.000	1.193.751	-20.972.058	0	0	0	40.579.874
Promjena računovodstvenih politika	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ispravak pogreški prethodnih razdoblja	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno)	4	46.357.000	13.860.181	141.000	1.193.751	-20.972.058	0	0	0	40.579.874
Dobit ili gubitak razdoblja	5	0	0	0	1.874.402	0	0	0	0	1.874.402
Nerealizirani dobiti ili gubici od financijske imovine po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostale ne vlasničke promjene kapitala	7	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ukupno izravno priznati prihodi i rashodi prethodne godine (razdoblja iz prethodne godine)	8	0	0	0	1.874.402	0	0	0	0	1.874.402
Povećanje/smanjenje upisanog kapitala	9	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostale uplate vlasnika	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Isplata udjela u dobiti/dividenda	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostale raspodjele vlasnicima	12	0	0	0	-1.193.751	1.193.751	0	0	0	0
Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine	13	46.357.000	13.860.181	141.000	1.874.402	-19.778.307	0	0	0	42.454.276
Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	14	46.357.000	13.860.181	141.000	1.874.402	-19.778.307	0	0	0	42.454.276
Promjena računovodstvenih politika	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ispravak pogreški prethodnih razdoblja	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno)	17	46.357.000	13.860.181	141.000	1.874.402	-19.778.307	0	0	0	42.454.276
Dobit ili gubitak razdoblja	18	0	0	0	854.861	0	0	0	0	854.861
Nerealizirani dobiti ili gubici od financijske imovine po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostale ne vlasničke promjene kapitala	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ukupno izravno priznati prihodi i rashodi tekuće godine (tekućeg razdoblja)	21	0	0	0	854.861	0	0	0	0	854.861
Povećanje/smanjenje upisanog kapitala	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostale uplate vlasnika	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Isplata udjela u dobiti/dividenda	24	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostale raspodjele vlasnicima	25	0	0	0	-1.874.402	1.874.402	0	0	0	0
Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine	26	46.357.000	13.860.181	141.000	854.861	-17.903.905	0	0	0	43.309.137

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE - TFI
(koji se sastavljaju za tromjesečna razdoblja)
Naziv izdavatelja: Zagrebačka burza d.d.
OIB: 84368186611

Izveštajno razdoblje: 1.1.2021. - 30.9.2021.
Vrste izvještaja: Nekonsolidirani

1. Društvo koje je predmet izvještavanja

Zagrebačka burza d.d. („Društvo“) je dioničko društvo sa sjedištem u Republici Hrvatskoj upisano u sudski registar Trgovačkog suda u Zagrebu 5. srpnja 1991. pod matičnim brojem subjekta (MBS) 080034217. Osobni identifikacijski broj Društva (OIB) je 84368186611. Registrirana adresa Društva je Eurotower, 22. kat, Ivana Lučića 2a/22, Zagreb, Hrvatska.

2. Osnova za sastavljanje financijskih izvještaja i značajne računovodstvene politike

Osnova za sastavljanje

Financijski izvještaji pripremljeni su u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja usvojenim od strane Europske unije (MSFI). Financijski izvještaji sastavljeni su na osnovi povijesnog troška, osim financijske imovine po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka i financijske imovine po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit koja je mjerena po fer vrijednosti.

Detaljne informacije o osnovi za sastavljanje financijskih izvještaja nalaze se u bilješci 2 uz zadnje objavljene odvojene financijske izvještaje objavljenoj u Godišnjem izvješću o stanju Društva i poslovanju u 2020. godini koji je raspoloživ na Internet stranici www.zse.hr (dalje u tekstu: Godišnje izvješće Društva).

Značajne računovodstvene politike

Prilikom sastavljanja financijskih izvještaja za izvještajno tromjesečno razdoblje primjenjuje se iste računovodstvene politike kao i u posljednjim godišnjim odvojenim financijskim izvještajima za 2020. godinu koji su objavljeni na Internet stranici www.zse.hr.

Dodatne informacije prema zahtjevima MSFIJ-jeva, a koje nisu prezentirane u odvojenom izvještaju o financijskom položaju, odvojenom izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, odvojenom izvještaju o novčanim tokovima i odvojenom izvještaju o promjeni kapitala objavljeni su u izvještaju Nekonsolidirani nerevidirani financijski rezultat za period od 1.1. do 30.9.2021. godine (u nastavku: Nekonsolidirani rezultat za treće tromjesjeće) koje je objavljeno na internet stranici www.zse.hr.

3. Financijske obveze, jamstva ili nepredviđeni izdaci koji nisu uključeni u bilancu, priroda i oblika eventualno uspostavljenog stvarnog osiguranja koje je dano

Društvo nema financijskih obveza, jamstava ili nepredviđenih izdataka koji nisu uključeni u bilancu na dan 30. rujna 2021. godine niti ima dano uspostavljeno jamstvo.

4. Iznos i priroda pojedinih stavki prihoda ili rashoda izuzetne veličine ili pojave

Detalji o iznosima pojedinih stavki prihoda ili rashoda izuzetne veličine ili pojave su objavljeni u bilješci 1.12 u sklopu Nekonsolidiranog rezultata za treće tromjesjeće (www.zse.hr).

Pored navedenih bilježaka, dodatno obrazložemo razlike u klasifikaciji između prihoda i rashoda kako su objavljeni u revidiranim odvojenim financijskim izvještajima i bilješkama uz odvojene financijske izvještaje kako su objavljeni u Godišnjem izvješću Društva i prihoda i rashoda objavljenih u ovoj TFI formi:

- (a) Prihodi od izdavanja i održavanja od LEI-ja su sukladno računovodstvenim politikama Društva iskazani u ostalim prihodima (pozicija AOP 12) u iznosu od 274 tisuća kuna
- (b) Ostale razlike između podataka objavljenih u financijskim izvještajima u TFI formi u odnosu na podatke iskazane u revidiranim financijskim izvještajima prikazani su u dodatku ovih bilježaka.

5. Obveze koje dospijevaju nakon više od pet godina i dugovanja pokrivena vrijednim osiguranjem koje je dalo Društvo

Društvo na datum bilance nema dugovanja koja dospijevaju nakon više od pet godina.

Društvo na datum bilance nema dugovanja koja su pokrivena vrijednim osiguranjem koje je izdalo Društvo.

6. Prosječan broj zaposlenih tijekom poslovne godine

Društvo je tijekom izvještajnog razdoblja 2021. godine imalo prosječno zaposleno 24 zaposlenika.

7. Kapitalizirani trošak plaće tijekom godine

Društvo u poslovnoj godini nije kapitaliziralo trošak plaća.

8. Odgođeni porezi

Društvo nema odgođenih poreza na dan 30. rujna 2021. ili na dan 31. prosinca 2020. godine.

9. Naziv i sjedište svakog društva u kojem izdavatelj, bilo sam ili preko osobe koja djeluje u svoje ime ali za račun izdavatelja, drži sudjelujući udjel u kapitalu, iskazujući iznos kapitala koji se drži, iznos ukupnog kapitala i rezervi, i dobit ili gubitak

Ulaganja u ovisna društva, pridružena društva i zajedničke pothvate objavljena su u bilješkama 13. i 14. uz odvojene financijske izvještaje prezentirane u Godišnjem izvješću Društva za 2020. godinu. Tijekom izvještajnog perioda nije bilo promjena u podacima prezentiranim u Godišnjem izvješću Društva za 2020.

10. Broj i nominalnu vrijednost dionica upisanih tijekom izvještajnog razdoblja u okviru odobrenog kapitala

Tijekom izvještajnog razdoblja nije bilo upisa dionica u okviru odobrenog kapitala.

11. Postojanje bilo kakvih potvrda o sudjelovanju, konvertibilnih zadužnica, jamstava, opcija ili sličnih vrijednosnica ili prava, s naznakom njihovog broja i prava koja daju

Društvo nema potvrda o sudjelovanju, konvertibilnih zadužnica, jamstava, opcija ili sličnih vrijednosnica ili prava.

12. Naziv, sjedište te pravni oblik svakog društva u kojemu izdavatelj ima neograničenu odgovornost

Društvo nema udjela u društvima s neograničenom odgovornosti.

13. Naziv i sjedište društva koje sastavlja tromjesečni konsolidirani financijski izvještaj najveće grupe društava u kojoj izdavatelj sudjeluje kao kontrolirani član grupe

Društvo je krajnja matica te nije kontrolirani član druge grupe.

Društvo sastavlja konsolidirane financijske izvještaje za treće tromjesečje 2021. godine koji su objavljeni na internet stranici www.zse.hr.

14. Naziv i sjedište društva koje sastavlja tromjesečni konsolidirani financijski izvještaj najmanje grupe društava u kojoj izdavatelj sudjeluje kao kontrolirani član i koji je također uključen u grupu društava iz točke 13.

Društvo je krajnja matica te nije kontrolirani član druge grupe.

15. Mjesto na kojem je moguće dobiti primjerke godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja iz točaka 13. i 14.

Društvo sastavlja konsolidirane financijske izvještaje koji su objavljeni na internet stranici www.zse.hr.

16. Priroda i poslovna svrhu aranžmana društava koji nisu uključeni u bilancu i financijski utjecaj tih aranžmana na izdavatelja, pod uvjetom da su rizici ili koristi koji proizlaze iz takvih aranžmana materijalni i u mjeri u kojoj je objavljivanje takvih rizika ili koristi nužno za procjenu financijskog stanja izdavatelja

Društvo nema materijalnih aranžmana sa društvima koji nisu uključeni u prezentirane nekonsolidirane financijske izvještaje 30.9.2021.

17. Priroda i financijski učinak značajnih događaja koji su nastupili nakon datuma bilance i nisu odraženi u računu dobiti i gubitka ili bilanci

Događaji nakon datuma bilance su objavljeni u bilješci 1.11 uz Nekonsolidirani rezultat za treće tromjesečje 2021. godine koji je objavljen na internet stranici www.zse.hr.

Dodatak: Opis razlika između klasifikacije pojedinih pozicija financijskih izvještaja u formi TFI u odnosu na klasifikaciju koja bi bila prema revidiranim financijskim izvještajima za 2020. godinu.

Stavka RDG-a u MSFI	Iznos HRK'000	Stavka RDG-a u GFI	Iznos HRK'000
Troškovi osoblja	5.276	Troškovi osoblja Reklasifikacija sa ostalih troškova	5.088 188
Ostali troškovi poslovanja	3.794	Troškovi sirovina i materijala Ostali vanjski troškovi Vrijednosno usklađivanje Ostali troškovi Ostali poslovni rashodi Reklasifikacija na troškove osoblja	329 2.494 42 1.113 4 (188)
Stavka bilance u MSFI	Iznos HRK'000	Stavka bilance stanja u GFI	Iznos HRK'000
Nekretnine i oprema Imovina s pravom uporabe	1.262 3.075	Zemljište i zgrade Računalna oprema Ostala materijalna imovina Ulaganja u tuđu imovinu	3.009 799 181 348
Financijska imovina po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit Dugoročni depoziti Pozajmice dane povezanom društvu	1.302 250 217	Dugotrajna financijska imovina	1.769
Potraživanja od kupaca i ostala imovina Zalihe	1.674 6	Potraživanja (kratkotrajna) Zaokruženje	1.681 (1)
Obveze prema dobavljačima i ostale obveze (kratkoročne) Kratkoročne financijske obveze	1.134 859	Obveze prema dobavljačima Obveze prema zaposlenima Obveze za poreze, doprinose i slična davanja Zaokruženje Ostale kratkoročne obveze	209 324 231 (1) 1.230
Ugovorne obveze i rezerviranja	3.610	Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja Zaokruženje	3.610 -