

Quattro logistika d.d.

Odvojeno godišnje izvješće

za godinu koja je završila 31. prosinca 2023. 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	15
Odvojeni izvještaj o financijskom položaju	16
Odvojeni izvještaj o promjenama kapitala	17
Odvojeni izvještaj o novčanim tokovima	18
Bilješke uz odvojeni financijski izvještaj	19



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

- 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. prosinca 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 2023. Quattro logistika d.d. je zapošljavala 4 radnika - 3 radnika na neodređeno i 1 radnika na određeno vrijeme (31. prosinca 2022.: 4 radnika), dok Poslovni park Zagreb d.o.o. nema zaposlenih.
- Jedini član Uprave Izdavatelja (direktor) je Dalibor Fell.
- U promatranom razdoblju (2022. i 2023. godina) nije bilo otkupa vlastitih dionica

Temeljni kapital: 32.500.005 eura

Broj dionica: 32.500.005

OIB: 91855269571

MBS: 081370753

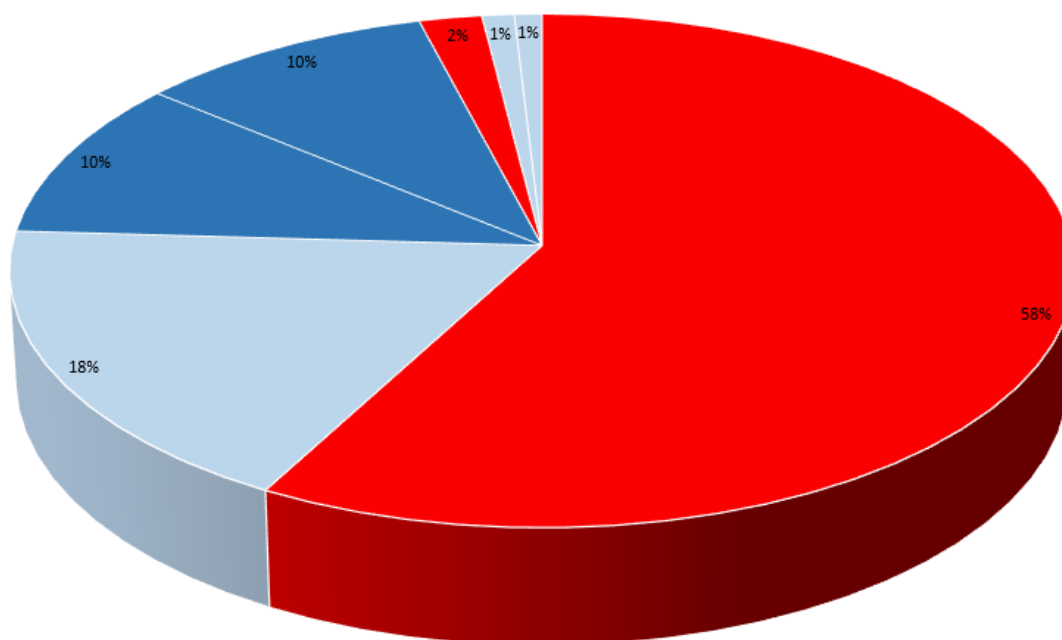
ZSE: QTLG-R-A

ISIN: HRQTLGRA0001

LEI: 747800C0JEWYWE4YI351

Datum osnivanja: 04. svibnja 2021. godine

Struktura dioničara



Vlasnik/nositelj računa/Su ovlaštenik/imatelj VP	Stanje pozicija na datum 31.12.2023	%
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

Izvešće posloводства za godinu završenu 31. prosinca 2023. 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.

Na datum 31. prosinca 2023. godine 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.

Izveštaji uključuju dvije usporedne godine poslovanja: period od 01.siječnja 2022. – 31. prosinca 2022. godine i period od 01.siječnja 2023. – 31. prosinca 2023.

U promatranom razdoblju 01. siječnja 2023. - 31. prosinca 2023. nekonsolidirani ukupni prihodi izdavatelja odnose se na:

- prihode od pružanja usluga operativnog i strateškog upravljanja u iznosu 81 tisuću eura,
- prihod od ukidanja rezervacija u iznosu 24 tisuće eura,
- prihod od dividende u iznosu 3 milijuna eura i
- ostale financijske prihode (prihodi od kamata prema povezanom društvu u iznosu 225 tisuća eura i prihod od oročavanja depozita u iznosu 25 tisuća eura) u iznosu 250 tisuća eura.

Za isto razdoblje ukupni rashodi iznose 457 tisuća eura te se najvećim dijelom odnose na troškove osoblja u iznosu 263 tisuće eura. Preostalih 194 tisuće eura se odnosi na intelektualne troškove, troškove Nadzornog odbora te ostale troškove. S obzirom na povećanje prihoda te s druge strane smanjenje rashoda poslovanja, dobit 2023. godine je u odnosu na 2022. godinu narasla 51,57% te iznosi 2.898 tisuća eura (1.912 tisuće eura 2022. godine).

Tijekom 2023. godine isplaćena je dobit dioničarima u iznosu 1.625 tisuća eura, dok se prema prijedlogu o uporabi dobiti u 2024. godini predviđa značajan rast isplate na 2.600 tisuća eura. Dividenda po dionici u 2023. godini iznosila je 0,05 eura, dok (prema prijedlogu o uporabi dobiti) će u 2024. godini iznositi 0,08 eura.

Ukupna bilanca Društva na 31. prosinca 2023. godine iznosi 46.503 tisuća eura. Dugotrajna imovina iznosi 31.310 tisuća eura te se najvećim dijelom odnosi na ulaganje u ovisna društva (udjele u Ovisnom društvu 'Poslovni park Zagreb d.o.o.'). Kratkotrajna imovina u iznosu 15.186 tisuća eura odnosi se najvećim dijelom na dane zajmove povezanom društvu (9.624 tisuće eura) dok se 666 tisuća eura odnosi na novac, te 1.700 tisuća eura na depozite u banci. Potraživanja za dividendu (od Ovisnog društva) iznose 3.000 tisuća eura, a naplata se očekuje tijekom svibnja. Društvo nema financijskih obveza.

U trećem kvartalu provedena je odluka o usklađenju temeljnog kapitala i nominalnog iznosa dionica društva zbog uvođenja eura. Uskladio se temeljni kapital s iznosa od 43.134.919,37 EUR na iznos od 32.500.005,00 EUR. Preostali 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.

Zarada po dionici na razini Društva iznosi 0,09 eura što predstavlja porast od 51,6% u odnosu na 2022. godinu.

Izvešće posloводства za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine (nastavak)

Društvo je tijekom 2023. godine intenzivno radilo na provedbi projekata u vlasništvu Ovisnog društva. Glavni projekti su bili izgradnja nove hale, Hale 5, tlocrtne površine približno 3.000 m² te izgradnja i puštanje u probni pogon solarne elektrane snage 2,6 MWp. Oba projekta su dovršena s krajem godine te je Hala 5 useljena s novim zakupcem, a solarna elektrana puštena u probni pogon. Za upravljanje projektima te preostalo strateško i operativno upravljanje je Društvo od Ovisnog društva naplatilo naknadu u iznosu 80.698,08 EUR.

Izgradnjom solarne elektrane kapaciteta optimalne veličine za zadovoljavanje vlastite potrošnje energije Društvo provodi zelenu tranziciju i na taj način podržava napore za dugoročnom održivosti društva. Financijski efekti elektrane su krenuli s puštanjem elektrane u probni pogon.

Društvo je radilo na snimanju tržišta u vidu novih akvizicija izgrađenih nekretnina te novih projekata u razvoju. Snimanje tržišta se radi u prvenstveno logističkom sektoru, ali i izvan njega.

GLAVNI RIZICI

Rizik poremećaja u poslovanju uslijed ratnih zbivanja (Rat u Ukrajini)

Rat u Ukrajini, koji je započeo krajem veljače 2022. godine, ima velike utjecaje na geopolitička zbivanja te posljedično može imati značajan negativan utjecaj na svjetsko gospodarstvo, a što se može negativno odraziti i na Quattro logistika d.d. i na Poslovni park Zagreb d.o.o. (zajedno 'Grupa'). Pored rata u Ukrajini na geopolitiku te transportne tijekom robe utječu i ratna zbivanja na Bliskom istoku. Inflacija, djelomično uzrokovana i ratovima, je utjecala na cijene gradnje i razvoja novih kapaciteta. Međutim nagli rast cijena gradnje te privremeni nedostaci građevinskih materijala iz proteklih godina se tijekom 2023. godine zaustavio te su se cijene gradnje za sada stabilizirale. S povišenim cijenama gradnje, a kako bi se ostvario zadovoljavajući prinos na nove investicije, potrebno je dizati cijene zakupa što ima svoja ograničenja u srednjem i dužem roku. Iako se situacija na tržištima privremeno stabilizirala smatramo da je i dalje geopolitička situacija vrlo napeta i lako eskalira dodatno u narednim mjesecima. Stoga se vjerojatnost ostvarenja rizika utjecaja rata na poslovanje procjenjuje kao srednja. Potencijalni negativan učinak ostvarenja navedenog čimbenika rizika na Grupi 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), sabotaza, terorizma, računalnih virusa i drugih uzroka. Pojava takvih događaja može negativno utjecati na poštivanje ugovornih obveza prema poslovnim suradnicima. Također, može rezultirati oštećenjem imovine Grupe ili imovine trećih osoba te može prouzročiti prekide s radom ili na drugi način ometati poslovanje Društva i Grupe. Sve navedeno može utjecati i na percepciju javnosti o poslovanju Grupe te može utjecati na buduće prihode Grupe. Radi smanjenja izloženosti Grupe takvim rizicima, Grupa redovito provodi održavanja svojih nekretnina te ulaže u opremu. Također, Grupa redovito sklapa ugovore s osiguravateljima. Međutim, kod štetnih slučajeva za koje policom osiguranja nisu pokriveni baš svi potencijalni događaji, 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 Grupi. Vjerojatnost ostvarivanja rizika povezanih uz kvarove, sabotaze i nesreće je srednja. Rizik utjecaja klimatskih promjena ocjenjuje se kao srednji (oluje tijekom 2023. godine prouzročile su samo manju štetu koja je većim dijelom pokrivena osiguranjem). Potencijalni negativan učinak ostvarenja navedenog čimbenika rizika na Grupi procjenjuje se kao srednji.

Izvešće posloводства za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine (nastavak)

Rizici povezani uz gubitak ključnih ugovora te neobnavljanje postojećih 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. Isto tako ukoliko isteknu postojeći ugovori sa zakupcima, a ne pronađu se novi zakupci može doći do privremenog perioda s praznim prostorima i izostankom prihoda.

Međutim, Grupa smatra kako bi čak i u slučaju gubitka postojećih ugovora u relativno kratkom roku sklopilo ugovore s novim zakupnicima obzirom da je trenutno tržište i općenito potreba za skladišno-distributivnim prostorom na visokim razinama. Takvo očekivanje svakako potkrjepljuje i dalje snažna internetska trgovina, a što dovodi i do nove potražnje za skladišno-distributivnim prostorima. Primjetno je da s ulaskom RH u euro zonu te schengensko područje upite za slobodnim prostorom postavljaju i kompanije koje logistički do sada nisu bile prisutne na našem području. Osim novih „igrača“ te internetske trgovine na rast potražnje za dodatnim prostorom pozitivno utječe i promjena načina rada potencijalnih klijenata na način da se formiraju zalihe roba kako bi se izbjegli nedavno viđeni nedostaci robe uzrokovani prekidima globalnih logističkih puteva.

Iako trenutno postoji visoka potražnja, zbog slabljenja europskih ekonomija te značajne izgradnje novih kapaciteta u Republici Hrvatskoj moguće je da srednjoročno dođe do smanjenja potražnje za novim kapacitetima. Naime u zemljama koje su najveći partneri Republike Hrvatske u robnoj razmjeni osjete se posljedice rasta kamatnih stopa te dolazi do usporavanja rasta ekonomija. Dodatno sa strane ponude novih prostora ima dosta projekata u izgradnji novih kapaciteta te se u srednjem roku može očekivati povećana ponuda tj. smanjena potražnja prostora. Slijedom svega navedenog, vjerojatnost ostvarivanja rizika povezanih uz gubitak ključnih ugovora je srednja. Potencijalni negativan učinak ostvarenja navedenog čimbenika rizika na Grupi procjenjuje se kao srednji.

Valutni rizik

Grupa 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 Grupi ocjenjuje se kao niski.

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 teško fiksirati sve troškove za kapitalne izdatke unaprijed. Gore spomenuto razvijanje značajnih novih kapaciteta oko Zagreba u kombinaciji s višim troškovima gradnje i zaduženja (viši nego unazad par godina) rade pritisak na potrebu za dizanjem zakupnina. Međutim to dizanje nije moguće trenutno ostvariti u razini s povišenim troškovima. Sve skupa posljedično utječe na nešto niži prinos za investitore u nove kapacitete te konverziju prinosa prema prinosima u drugim europskim zemljama.

S obzirom na navedeno izloženost cjenovnom riziku procjenjuje se kao srednja.

Izvjēšće posloводства za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine (nastavak)

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 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 poduzeće po dospjeću neće moći ispuniti obveze prema vjerovnicima. 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, Grupa održava odgovarajuće rezerve, kontinuirano prati prognoze i stvarne novčane tokove te usklađuje profil dospjeća financijske imovine i obveze. Zaključno, financijska pozicija Grupe ne pokazuje potencijalni deficit likvidnosti. Izloženost riziku likvidnosti iz istog razloga procjenjuje se kao niski.

Više o rizicima Društva u Bilješci 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 2023. 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 5, OIB: 81877959293, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora Društva, Damir Čukman, iz Zagreba, Zelenjak 37, OIB: 70742915118., član Nadzornog odbora Društva, Toni Jeličić-Purko, Split, Spinčićeva ulica 33 A, 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.

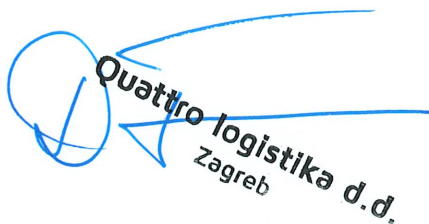
Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s razumnom točnošću prikazuju financijski položaj Društva, kao i njegovu usklađenost sa Zakonom o računovodstvu. Uprava je također odgovorna za zaštitu imovine Društva, a time i za poduzimanje razumnih koraka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

Potpisano u ime Društva:

Dalibor Fell

Direktor

19. travnja 2024. godine



Quattro logistika d.d.
Zagreb



**Building a better
working world**

Ernst & Young d.o.o.
Radnička cesta 50, 10 000 Zagreb
Hrvatska / Croatia
MBS: 080435407
OIB: 58960122779
PDV br. / VAT no.: HR58960122779

Tel: +385 1 5800 800
Fax: +385 1 5800 888
www.ey.com/hr

Banka / Bank:
Erste & Steiermärkische Bank d.d.
Jadranski trg 3A, 51000 Rijeka
Hrvatska / Croatia
IBAN: HR3324020061100280716
SWIFT: ESBCHR22

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 2023., 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 značajne informacije o računovodstvenim politikama.

Prema našem mišljenju, priloženi financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2023., njegovu financijsku uspješnost i njegove novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja, usvojenima od Europske unije (MSFI).

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 Značajne informacije o računovodstvenim politikama 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>

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 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:

- Prepoznavamo 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, krivotvorenje, 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.



**Building a better
working world**

- 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.

Izvješće 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. Naš angažman obnavljan je jednom godišnje od strane Glavne skupštine dioničara, pri čemu je zadnje imenovanje na 29. kolovoza 2023., što predstavlja neprekidan angažman od 2 godine.

Dosljednost s Dodatnim izvještajem Revizorskom odboru

Potvrđujemo da je naše revizorsko mišljenje o financijskim izvještajima u skladu s dodatnim izvješćem Revizorskom odboru Društva koji smo izdali na 19. travnja 2024. u skladu s člankom 11. Uredbe (EU) br. 537/2014 Europskog parlamenta i Vijeća.

Pružanje nerevizijskih usluga

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

Izvešće 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 izvještavanje

Izvešće o uvjerenju revizora o usklađenosti financijskih izvještaja, 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 izvještavanje (Uredba o ESEF-u).

Proveli smo angažman s izražavanjem razumnog uvjerenja o tome jesu li financijski izvještaji pripremljeni za potrebe objavljivanja javnosti temeljem članka 462. stavka 5. Zakona o tržištu kapitala, koji su sadržani u priloženoj elektroničkoj datoteci *Quattrologistikadd-2023-12-31.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 izvještaja u skladu s Uredbom o ESEF-u.

Osim toga, uprava Društva odgovorna je održavati sustav unutarnjih kontrola koji u razumnoj mjeri osigurava pripremu financijskih izvještaja bez značajnih neusklađenosti sa zahtjevima izvještavanja iz Uredbe o ESEF-u, bilo zbog prijevare 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.



**Building a better
working world**

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.

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 2023. godine.

Povrh ovog zaključka, kao i mišljenja sadržanog u ovom izvješću neovisnog revizora za priložene financijske izvještaje i godišnje izvješće za godinu završenu 31. prosinca 2023. 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
Ovlašteni revizor

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

Ivana Krajinović
Članica Uprave

19. travnja 2024. godine

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

Odvojeni izvještaj o dobiti ili gubitku i ostaloj sveobuhvatnoj dobiti

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2023. godine

(Svi iznosi izraženi su u eurima)

	Bilješka	1. siječnja 2022. – 31. prosinca 2022.	1. siječnja 2023. – 31. prosinca 2023.
Poslovni prihodi	5a	-	104.939
Prihodi od dividende	5b	2.256.288	3.000.000
Troškovi materijala i usluga	6	(254.963)	(151.124)
Troškovi zaposlenika	8	(308.752)	(262.515)
Ostali troškovi	7	(26.987)	(41.660)
Amortizacija	12	(2.139)	(2.153)
Financijski prihodi	9	248.570	250.490
Financijski rashodi	10	(186)	(17)
Dobit prije oporezivanja		1.911.831	2.897.960
Porez na dobit	11	-	-
Dobit tekuće godine		1.911.831	2.897.960
Ostala sveobuhvatna dobit za godinu		-	-
Ukupna sveobuhvatna dobit		1.911.831	2.897.960

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

Odvojeni izvještaj o financijskom položaju

Na dan 31. prosinca 2023. godine

(Svi iznosi izraženi su u eurima)

	Bilješka	31. prosinca 2022.	31. prosinca 2023.
DUGOTRAJNA IMOVINA			
Nekretnine, postrojenja i oprema	12	2.865	1.590
Ulaganje u ovisna društva	13	31.308.322	31.308.322
		31.311.187	31.309.912
KRATKOTRAJNA IMOVINA			
Dani zajmovi povezanim stranama	14	9.398.282	9.623.540
Potraživanja za dividendu	5b	2.256.288	3.000.000
Ostala imovina	16a	177.773	203.865
Financijska imovina	16b	-	1.700.000
Novac i novčani ekvivalenti	15	2.131.944	665.943
Ukupno kratkotrajna imovina:		13.964.287	15.193.348
		45.275.474	46.503.260
UKUPNA IMOVINA			
KAPITAL I REZERVE			
Temeljni dionički kapital	17	43.134.919	32.500.005
Zakonske rezerve	17	65.269	10.700.183
Zadržana dobit		1.944.164	3.217.124
Ukupno kapital i rezerve		45.144.352	46.417.312
KRATKOROČNE OBVEZE			
Obveze prema dobavljačima i ostale obveze		109.512	66.139
Obveze prema zaposlenicima		21.610	19.809
		131.122	85.948
UKUPNO OBVEZE		131.122	85.948
UKUPNI KAPITAL I OBVEZE		45.275.474	46.503.260

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

Odvojeni izvještaj o promjenama kapitala

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2023. godine

(Svi iznosi izraženi su u eurima)

	Temeljni dionički kapital	Zakonske rezerve	Zadržana dobit	Ukupni kapital i rezerve
1. siječnja 2022	43.134.919	-	1.305.380	44.440.299
Povećanje rezervi	-	65.269	-	65.269
Ukupna sveobuhvatna dobit	-	-	1.911.831	1.911.831
Isplata dioničarima	-	-	(1.273.047)	(1.273.047)
1. siječnja 2023.	43.134.919	65.269	1.944.164	45.144.352
Denominacija temeljnog kapitala	(10.634.914)	10.634.914	-	-
Ukupna sveobuhvatna dobit	-	-	2.897.960	2.897.960
Isplata dioničarima	-	-	(1.625.000)	(1.625.000)
Na dan 31. prosinca 2023.	32.500.005	10.700.183	3.217.124	46.417.312

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

Odvojeni izvještaj o novčanim tokovima

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2023. godine

(Svi iznosi izraženi su u eurima)

	1.1.2022.	1.1.2023.
	-	-
	31.12.2022.	31.12.2023.
Dobit razdoblja	1.911.831	2.897.960
<i>Prilagodbe za:</i>		
Neto kamatni prihod	(248.545)	(250.488)
Prihod od dividende	(2.256.288)	(3.000.000)
Amortizacija	2.139	2.153
Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti prije promjena obrtnog kapitala	(590.863)	(350.375)
Povećanje ili smanjenje potraživanja i ostale imovine	(37.347)	224.398
Povećanje ili smanjenje obveze prema dobavljačima i ostalih obveza	109.580	(45.174)
NETO NOVAC IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI	(518.630)	(171.151)
Novčani tokovi iz Investicijskih aktivnosti		
Izdaci za nabavu dugotrajne imovine	(4.588)	(880)
Izdaci za depozite i dane kredite	(21.046)	(1.925.258)
NETO NOVAC IZ INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	(25.634)	(1.926.138)
Novčani tokovi iz Financijskih aktivnosti		
Novčani primici od kamata	628.871	-
Novčani primici od dividendi	1.698.852	2.256.288
Novčani izdaci za isplatu dividende	(1.207.778)	(1.625.000)
NETO NOVAC IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	1.119.945	631.288
Neto povećanje/smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	575.681	(1.466.001)
Novac i novčani ekvivalenti na početku godine	1.556.263	2.131.944
Novac i novčani ekvivalenti na kraju godine	2.131.944	665.943

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

Bilješke uz odvojene financijske izvještaje

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2023. godine

(Svi iznosi izraženi su u eurima)

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, sada sa sjedištem u Zagrebu, 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 2023. godine, a 31. prosinca 2022. godine je imalo također četiri zaposlenika.

Bilješke uz odvojene financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2023. godine

(Svi iznosi izraženi su u eurima)

2. USVAJANJE NOVIH I IZMIJENJENIH MEĐUNARODNIH STANDARDA FINANCIJSKOG IZVJEŠTAVANJA

Standardi i tumačenja na snazi u tekućem periodu

Sljedeći novi standardi i izmijenjeni i dopunjeni postojeći standardi izdani od strane Odbora za Međunarodne računovodstvene standarde i tumačenja koje izdaje Odbor za tumačenje međunarodnog financijskog izvještavanja i koji su usvojeni u EU na snazi su u tekućem razdoblju:

- **MSFI 17** Ugovori o osiguranju, objavljeno 18. svibnja 2017.; uključuje promjene MSFI 17, objavljeno 25. lipnja 2020. godine (datum stupanja na snagu za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2023. godine).
- **Izmjene i dopune MSFI 17 Ugovori o osiguranju**, prva primjena MSFI 17 i MSFI 9 – Usporedni podaci, objavljeno 9. prosinca 2021. godine (datum stupanja na snagu za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2023. godine).
- **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 12 Porez na dobit**: Međunarodna porezna reforma – pravila modela drugog stupa, objavljeno 23. svibnja 2023. 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).

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

Standardi i tumačenja koje je izdao Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde, koji su odobreni u EU, ali nisu još na snazi

- **Izmjene i dopune MRS 1 Prezentiranje financijskih izvještaja**: Klasifikacija obveza kao kratkoročnih ili dugoročnih, izdan 23. siječnja 2020. godine i dopunjen 15. srpnja 2020. godine (datum stupanja na snagu za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2024. godine).
- **Izmjene i dopune MSFI 16 Najmovi**: Obveza za najam u povratnom najmu, izdan 22. rujna 2022. godine (datum stupanja na snagu za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2024. godine).

Bilješke uz odvojene financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2023. godine

(Svi iznosi izraženi su u eurima)

2. USVAJANJE NOVIH I IZMIJENJENIH MEĐUNARODNIH STANDARDA FINACIJSKOG IZVJEŠTAVANJA (NASTAVAK)

Standardi i tumačenja koje je izdao Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde, a koji još nisu usvojeni u EU

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 21 Učinci promjena tečaja stranih valuta:** Nedostatak razmjenjivosti (izdan 15. kolovoza 2023. godine).
- **Izmjene i dopune MRS 7 Izvještaj o novčanom toku i MSFI 7 Financijski instrumenti: objavljivanje -** Financijski aranžmani dobavljača (izdan 25. svibnja 2023. godine).

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 2023. godine

(Svi iznosi izraženi su u eurima)

3. ZNAČAJNE INFORMACIJE O RAČUNOVODSTVENIM POLITIKAMA

I. Osnove sastavljanja

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

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.

Usvojene značajne računovodstvene politike navedene su u nastavku.

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

Stavke uključene u financijski izvještaj Društva iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcijska valuta).

Obzirom da je Republika Hrvatska od 1. siječnja 2023. godine sukladno Zakonu o uvođenju eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj, uvela euro kao službenu valutu, Društvo je za potrebe pripreme financijskih izvještaja za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine, promijenilo prezentacijsku valutu iz kuna u eure, te su financijski izvještaji za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine prvi pripremljeni u eurima. Euro je od 1. siječnja 2023. godine također i funkcijska valuta Društva (do 1. siječnja 2023. godine to je bila kuna).

Iako promjena prezentacijske valute u financijskim izvještajima predstavlja promjenu računovodstvene politike koja zahtijeva retroaktivnu primjenu, Društvo nije objavilo treću bilancu u financijskim izvještajima za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine sukladno Međunarodnom računovodstvenom standardu 8 (MRS) Računovodstvene politike, promjene računovodstvenih procjena i pogreške, obzirom da je utvrdilo da promjena prezentacijske valute nema značajan utjecaj na financijske izvještaje Društva, zbog stabilnog tečaja HRK/EUR zadnjih nekoliko godina.

Bilješke uz odvojene financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2023. godine

(Svi iznosi izraženi su u eurima)

3. ZNAČAJNE INFORMACIJE O RAČUNOVODSTVENIM POLITIKAMA (NASTAVAK)

(a) Priznavanje prihoda

Ključni izvori prihoda Društva su prihodi od dividende.

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

(b) Troškovi materijala i usluga te ostali troškovi

Materijalni troškovi uključuju troškove uredskog materijala i drugih usluga. Troškovi drugih usluga sastoje se od intelektualnih, marketinških, usluga održavanja i sigurnosnih usluga.

(c) Nekretnine, postrojenja i oprema

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 2023. godine	31. prosinca 2022. godine
Oprema	20%	20%

(d) 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.

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*.

(e) Financijski instrumenti

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

Bilješke uz odvojene financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2023. godine

(Svi iznosi izraženi su u eurima)

3. ZNAČAJNE INFORMACIJE O RAČUNOVODSTVENIM POLITIKAMA (NASTAVAK)

(e) Financijski instrumenti (nastavak)

Umanjenje vrijednosti financijske imovine

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.

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 2023. godine i u usporednim razdobljima, Društvo nije imalo slučajeve naplate nakon otpisa.

Bilješke uz odvojene financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2023. godine

(Svi iznosi izraženi su u eurima)

3. ZNAČAJNE INFORMACIJE O RAČUNOVODSTVENIM POLITIKAMA (NASTAVAK)

(f) Ulaganje u ovisna društva

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 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 2023. godine

(Svi iznosi izraženi su u eurima)

4. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROSUDBE I KLJUČNI IZVORI NESIGURNOSTI PROCJENE

Pri primjeni računovodstvenih politika Društva, koje su opisane u bilješci 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

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.

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 2023.	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 2023. godine

(Svi iznosi izraženi su u eurima)

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

Umanjenje vrijednosti nefinancijske imovine

Utvrđivanje umanjenja vrijednosti imovine uključuje upotrebu procjena koje uključuju, ali nisu ograničene na, uzroke, vrijeme i iznos umanjenja vrijednosti. Nadoknadivi 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 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 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 nadoknadivi iznos imovine kako bi se odredili eventualni gubici nastali zbog umanjenja. Za detalje vidjeti bilješku 12.

Izračun rezervacija za umanjenje vrijednosti

Bilješka 3 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.

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 2023. godine

(Svi iznosi izraženi su u eurima)

5a. POSLOVNI PRIHODI

	1. siječnja 2022.	1.siječnja 2023.
	-	-
	31. prosinca 2022.	31.prosinca 2023.
Poslovni prihodi	-	104.939
	-	104.939

Poslovni prihodi odnose se na prihode od pružanja usluga strateškog i operativnog upravljanja u iznosu 81 tisuću eura te od prihoda od ukidanja rezerviranja i plaće u naravi (2022: 0 eura).

5b. PRIHODI OD DIVIDENDE I POTRAŽIVANJA ZA DIVIDENDU

	1. siječnja 2022.	1.siječnja 2023.
	-	-
	31. prosinca 2022.	31.prosinca 2023.
Prihodi od dividende	2.256.288	3.000.000
	2.256.288	3.000.000

Prihod od dividende odnosi se na dividendu od ovisnog društva, 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 29. prosinca 2023. godine. Društvo je priznalo potraživanje za dividendu u tom iznosu.

6. TROŠKOVI MATERIJALA I USLUGA

	1.siječnja 2022.	1.siječnja 2023.
	-	-
	31. prosinca 2022.	31.prosinca 2023.
Intelektualne usluge	248.577	112.385
Trošak materijala	2.967	3.017
Ostale vanjske usluge	3.419	35.722
	254.963	151.124

Najznačajnija kategorija troškova materijala i usluga su Intelektualne usluge koje se odnose na troškove nadzornog odbora, odvjetničke usluge, knjigovodstvene usluge, usluge revizije, projektne troškove (izostanak projektnih troškova glavni je razlog smanjenja troška intelektualnih usluga 2023/2022) i ostalo.

Društvo Ernst & Young d.o.o. uz usluge zakonske revizije nije pružalo druge nerevizorske usluge Društvu, osim povezanih usluga revizije Izvješća o primicima Uprave i Nadzornog odbora i usklađenosti s ESEF Uredbom. Ukupna naknada za 2023. godinu iznosila je 19.500 eura (2022: 17.000 eura).

Bilješke uz odvojene financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2023. godine

(Svi iznosi izraženi su u eurima)

7. OSTALI TROŠKOVI

	1.siječnja 2022.	1.siječnja 2023.
	-	-
	31. prosinca 2022.	31.prosinca 2023.
Doprinosi i upravne pristojbe	13.611	14.473
Troškovi službenih putovanja i ostalo	5.582	9.934
Troškovi reprezentacije	3.532	5.401
Bankovne naknade i premije osiguranja	3.192	5.684
Ostali troškovi	1.070	6.168
	26.987	41.660

8. TROŠKOVI ZAPOSLENIKA

	1.siječnja 2022.	1.siječnja 2023.
	-	-
	31. prosinca 2022.	31.prosinca 2023.
Trošak plaća	168.250	147.965
Trošak doprinosa iz i na plaću	76.528	80.294
Trošak poreza i prireza	63.974	34.256
	308.752	262.515

Prosječan broj zaposlenika tijekom 2023. godine je 4 zaposlenika (2022.: 2 zaposlenika) od kojih su 3 zaposlena na neodređeno u puno radnom vremenu te 1 zaposlenik na određeno uz pola radnog vremena.

9. FINANCIJSKI PRIHODI

	1.siječnja 2022.	1.siječnja 2023.
	-	-
	31. prosinca 2022.	31.prosinca 2023.
Kamatni prihodi	248.563	250.490
Pozitivne tečajne razlike	7	-
	248.570	250.490

Bilješke uz odvojene financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2023. godine

(Svi iznosi izraženi su u eurima)

10. FINANCIJSKI RASHODI

	1.siječnja 2022.	1.siječnja 2023.
	-	-
	31. prosinca 2022.	31.prosinca 2023.
Negativne tečajne razlike	177	15
Rashodi od kamata	9	2
	186	17

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%.

	1.1.2022.- 31.12.2022.	1.1.2023.-31.12.2023
Porez na dobit:		
Tekući porez	-	-
Odgođeni porez	-	-
	-	-

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

	2022.	2023.
Dobit prije oporezivanja	1.911.831	2.897.960
Porez na dobit po stopi od 18%	(344.130)	(521.633)
Porezni učinak prihoda koji se ne mogu oporezivati pri određivanju oporezive dobiti	406.132	539.513
Porezni gubitak na koji nije obračunata odgođena porezna imovina	(62.002)	(17.880)
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 2023. godine

(Svi iznosi izraženi su u eurima)

12. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Oprema	Ukupno
<u>Nabavna vrijednost</u>		
Na dan 1. siječnja 2022.	499	499
Nabavke	4.588	4.588
Na dan 31. prosinca 2022.	5.087	5.087
 <u>Akumulirana amortizacija</u>		
Na dan 1. siječnja 2022.	83	83
Za razdoblje 1.1.2022. – 31.12.2022.	2.139	2.139
Na dan 31. prosinca 2022.	2.222	2.222
 <u>Neto knjigovodstvena vrijednost</u>		
Na dan 31. prosinca 2022.	2.865	2.865

	Oprema	Ukupno
<u>Nabavna vrijednost</u>		
Na dan 1. siječnja 2023.	5.087	5.087
Nabavke	878	878
Na dan 31. prosinca 2023.	5.965	5.965
 <u>Akumulirana amortizacija</u>		
Na dan 1. siječnja 2023.	2.222	2.222
Za razdoblje 1.1.2023. – 31.12.2023.	2.153	2.153
Na dan 31. prosinca 2023.	4.375	4.375
 <u>Neto knjigovodstvena vrijednost</u>		
Na dan 31. prosinca 2023.	1.590	1.590

Bilješke uz odvojene financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2023. godine

(Svi iznosi izraženi su u eurima)

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 2023. godine iznosi 31.308.322 eura, (kao i godinu ranije).

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

14. DANI ZAJMOVI POVEZANIM STRANAMA

	31. prosinca 2022.	31. prosinca 2023.
Glavnica	9.293.875	9.527.837
Kamata	104.407	95.703
	9.398.282	9.623.540

Dani zajmovi povezanim stranama odnose se na kratkoročnu pozajmicu društvu Poslovni Park Zagreb d.o.o., s dospijecom 31. srpnja 2024. godine i kamatom na glavnica 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 2022.	31. prosinca 2023.
Stanje na bankovnim računima u eurima	2.131.944	665.943
	2.131.944	665.943

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 2023. godine

(Svi iznosi izraženi su u eurima)

16a. OSTALA IMOVINA

	31. prosinca 2022.	31. prosinca 2023.
Potraživanja za porez na dodanu vrijednost	177.773	203.865
	177.773	203.865

16b. FINACIJSKA IMOVINA

	31. prosinca 2022.	31. prosinca 2023.
Oročeni depoziti	-	1.700.000
	-	1.700.000

Na 31.12.2023 oročeni kratkoročni depoziti do 12 mjeseci u poslovnim bankama iznose 1.700 tisuća eura (2022: 0 eura).

17. TEMELJNI DIONIČKI KAPITAL

U trećem kvartalu 2023. godine provedena je odluka o usklađenju temeljnog kapitala i nominalnog iznosa dionica društva zbog uvođenja eura. Uskladio se temeljni kapital 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) unesen je 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. Broj dionica nije mijenjan, dok je njihova prijašnja jedinična vrijednost bila 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 isplaćene ključnom rukovodstvu za godinu koja je završila 31. prosinca 2022. godine iznose 161.825 eura, a u godini koja je završila 31. prosinca 2023. iznose 119.907 eura.

Bilješke uz odvojene financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2023. godine

(Svi iznosi izraženi su u eurima)

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 umanjenja 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 nadoknadivi iznos svakog trgovinskog duga i dužničkog ulaganja na pojedinačnoj osnovi kako bi osiguralo odgovarajuću naknadu za gubitak za nenadoknadive 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 ispunji svoje ugovorne obveze koje rezultiraju financijskim gubitkom za Društvo.

Na dan 31. prosinca 2023. 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 2023. godine

(Svi iznosi izraženi su u eurima)

19. UPRAVLJANJE RIZICIMA (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 dospijeće do 30 dana	Cjeloživotni ECL
Sumnjiv	Iznos je >30 dana nakon dospijeća ili je došlo do značajnog povećanja kreditnog rizika od početnog priznavanja	Cjeloživotni ECL
Neispunjenje obveza	Iznos je >90 dana nakon dospijeća 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 bilješci 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 2023. godine i na 31. prosinca 2022. godine, Društvo nije imalo izvedene financijske obveze.

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 2023. godine. Struktura kapitala Društva sastoji se od temeljnog kapitala i zadržane dobiti. Društvo ne podliježe nikakvim vanjski nametnutim kapitalnim zahtjevima.

Bilješke uz odvojene financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2023. godine

(Svi iznosi izraženi su u eurima)

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.

21. POTENCIJALNE OBVEZE

Društvo nema nikakvih nepredviđenih obveza na dana 31. prosinca 2023. godine.

22. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nakon izvještajnog datuma nije bilo 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 2023. godine potpisao je direktor Društva i odobrio za izdavanje 19. travnja 2024. godine

Potpisano u ime Društva:

Dalibor Fell

Direktor


Quattro logistika d.d.
Zagreb