

HITA-VRIJEDNOSNICE

dioničko društvo za investicijske usluge i poslovanje
s financijskim instrumentima

ZAGREB

Financijski izvještaji na datum 31. prosinca 2013. zajedno s
izvješćem neovisnog revizora

Zagreb, travanj 2014. godine

HITA-VRIJEDNOSNICE d.d.
ZAGREB

SADRŽAJ

	Stranica
IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE	1
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA	2-3
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI	
Izvještaj o finansijskom položaju investicijskog društva na datum 31. prosinca 2013.g.	
Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti za razdoblje 1. siječanj 2013. – 31. prosinca 2013.g.	
Izvještaj o novčanim tokovima 31. prosinca 2013.g.	
Izvještaj o promjenama kapitala	
Bilješke uz finansijske izvještaje za 2013.g.	

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE

Uprava je dužna osigurati da financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu pripremljeni u skladu sa Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja i zakonskom računovodstvenom regulativom primjenjivom na investicijska društva u Republici Hrvatskoj, tako da fer prezentiraju financijsko stanje, rezultat poslovanja, promjene kapitala i novčane tijekove Društva za to razdoblje.

Na temelju provedenih istraživanja, Uprava opravdano očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Sukladno tomu, Uprava je izradila financijske izvještaje pod pretpostavkom neograničenosti vremena poslovanja Društva.

Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- za odabir i potom dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika;
- za davanje razumnih i razboritih prosudbi i procjena;
- za primjenu važećih standarda financijskog izvještavanja i za objavu i objašnjenje u financijskim izvještajima svakog odstupanja koje je od materijalnog značaja; te
- izradu financijskih izvještaja uz pretpostavku o neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je pretpostavka neprimjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Društva, kao i njihovu usklađenost sa Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja i zakonskom regulativom primjenjivom na investicijska društva u Republici Hrvatskoj.

Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, te stoga i za poduzimanje razumnih mjera radi sprječavanja i otkrivanja pronevjera i ostalih nezakonitosti.

U Zagrebu, 28. travnja 2014.

Potpisano u ime Uprave:

HITA-VRIJEDNOSNICE d.d.

HITA-VRIJEDNOSNICE d.d.
za investicijske usluge i poslovanje
s financijskim instrumentima
ZAGREB, Palmotićeva 2

Ivan Tadin, Predsjednik Uprave

Izvešće o financijskim izvještajima

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja HIT A-VRIJEDNOSNICE d.d., Zagreb koji se sastoje od izvještaja o financijskom položaju investicijskog društva na datum 31. prosinca 2013. godine, izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaja o promjenama kapitala kao i izvještaja o novčanim tokovima za godinu koja završava na taj datum, te sažetka značajnih računovodstvenih politika i bilješki uz financijske izvještaje, sastavljenih sukladno Pravilniku o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja investicijskih društava propisanim od strane Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga.

Odgovornost Uprave za financijske izvještaje

Uprava Društva odgovorna je za sastavljanje i fer prezentaciju tih financijskih izvještaja u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja. Ova odgovornost uključuje oblikovanje, primjenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za sastavljanje i objektivan prikaz financijskih izvještaja bez materijalno značajnih grešaka koje mogu nastati zbog prijevare ili propusta, odabiranje i primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika; i odabir računovodstvenih procjena koje su opravdane u danim okolnostima.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o ovim financijskim izvještajima temeljeno na provedenoj reviziji. Reviziju smo obavili sukladno Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju pridržavanje etičkih pravila od strane revizora, te planiranje i provođenje revizije kako bi se steklo razumno uvjerenje o tome da u financijskim izvještajima nema značajnih pogrešnih prikazivanja.

Revizija uključuje provođenje postupaka u svrhu pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i objavljivanjima prikazanim u financijskim izvještajima. Odabir postupaka ovisi o prosudbi revizora, uključujući i procjenu rizika materijalno značajnih grešaka u financijskim izvještajima koji mogu nastati kao posljedica prijevare ili pogreške. Pri procjenjivanju tih rizika, revizor razmatra interne kontrole relevantne za sastavljanje i objektivan prikaz financijskih izvještaja koje sastavlja Društvo, kako bi odredio odgovarajuće revizorske postupke u danim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva. Revizija također

uključuje ocjenu primijenjenih računovodstvenih politika i razboritost računovodstvenih procjena Uprave, kao i procjenu cjelokupnog prikaza finansijskih izvještaja.

Vjerujemo da su pribavljeni revizijski dokazi dostatni i čine razumnu osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

Mišljenje

Prema našem mišljenju, finansijski izvještaji fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama, finansijski položaj Društva na datum 31. prosinca 2013. godine, kao i rezultate njegova poslovanja te novčane tijekove za godinu koja završava na taj datum, sukladno zakonskom okviru finansijskog izvještavanja primjenjivom u Republici Hrvatskoj na investicijska društva.

REVIZIJA I SAVJETOVANJE d.o.o. za reviziju

ZAGREB, 28. travnja 2014. godine

Ovlašteni revizor:



Đurđica Šimanović

Adresa : Frana Galovića 12, Zagreb

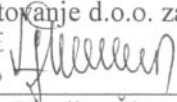
Ured : Svetice 36, Zagreb

U ime i za Revizija i savjetovanje d.o.o. za reviziju:
REVIZIJA I SAVJETOVANJE

d.o.o. za reviziju, računovodstvo

i porezno savjetovanje

Z A G R E B


Đurđica Šimanović

direktor

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

Obrazac: OP-ID-1 Opći podaci o investicijskom društvu

NAZIV INVESTICIJSKOG DRUŠTVA:	HITA-VRIJEDNOSNICE d.d.
Identifikacijski broj kod Agencije:	464
MBS	80195224
OIB	32998446701
Izveštajno razdoblje:	01.01.2013-31.12.2013.
Pojedinačni ili konsolidirani izvještaj	pojedinačni izvještaj
Subjekti konsolidacije:	
Adresa:	10000 Zagreb, Palmotićeva 2
Telefon:	4807 750
Fax:	4807 770
E-mail adresa:	hita@hita.hr
Web stranica:	www.hita.hr

Datum upisa u sudski registar **15.02.1992.**

Predsjednik uprave	Ivan Tadin
Član uprave	Denis Cvitanović

Predsjednik nadzornog odbora	Hrvoje Tadin
Član nadzornog odbora	Branka Tadin
Član nadzornog odbora	Slavica Tadin

Broj zaposlenih 16

Ovlašteni brokeri i investicijski savjetnici

Broker / Investicijski savjetnik	TADIN IVAN
Broker / Investicijski savjetnik	CVITANOVIĆ DENIS
Broker	GREGOV NIVES
Broker	LOGOMER CECIĆ MAJA
Broker	ŠEREMET PETRA
Broker	MOKRIŠ DAMIR
Broker	NUIĆ IGOR
Broker	VUKELIĆ GABRIJELA
Broker	VALDEC TAMARA
Broker	ŠEREMET MILAN

Iznos temeljnog kapitala u kunama **7.250.000**

Dioničari

Ivan Tadin, B. 10000 ZAGREB, B. Adžije 22/1 100,00% dionica

Naziv revizorske kuće:

Revizija i savjetovanje d.o.o., Zagreb, za 2013. godinu

Podaci o poslovnim bankama i brojevima računa

Vrsta	Banka	Žiro-račun
Redovni račun	HPB D.D.	2390001-1100352151
Račun nalogodavca	HPB D.D.	2390001-1300004161
Račun skrbništva	HPB D.D.	2390001-1300004660
Redovni račun	ERSTE & STEIERMARKISCHE BANKA	2402006-1100061129
Račun nalogodavca	ERSTE & STEIERMARKISCHE BANKA	2402006-1300000082
Redovni račun	HYPO ALPE ADRIA BANK D.D.	2500009-1101285926
Redovni račun	SG Splitska banka d.d.	2330003-1151424380
Račun nalogodavca	SG Splitska banka d.d.	2330003-1351433011
Račun nalogodavca	SG Splitska banka d.d. DEVIZNI	2330003-1551433048 – EUR
Račun nalogodavca	SG Splitska banka d.d. DEVIZNI	2330003-1551433064 – USD
Račun nalogodavca	SG Splitska banka d.d. DEVIZNI	2330003-1551433072 – CHF
Račun nalogodavca	SG Splitska banka d.d. DEVIZNI	2330003-1551784188 – CAD
Račun nalogodavca	Primorska banka d.d.	4132003-1301000017

Sastavio: **Damir Patriarka**

Telefon osobe za kontakt: **01 4807750**

Izveštajno razdoblje: **GODIŠNJE**

Datum: **28.04.2014.**

AKTIVA

	Broj pozicije	Opis pozicije	AOP	31.12. prethodne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
					<i>u kunama</i>
1		Nematerijalna, materijalna imovina i dugotrajna ulaganja (ΣAOP2 do AOP8)	1	752.564	612.526
a)	000 +...+ 005	Dugotrajna nematerijalna imovina	2	739.475	605.270
b)	010 +...+ 014	Dugotrajna materijalna imovina	3	13.089	7.256
c)	03	Ulaganja u zajedničke pothvate	4	0	0
d)	04	Ulaganja u pridružena društva	5	0	0
e)	05	Ulaganja u ovisna društva	6	0	0
f)	061	Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	7	0	0
g)	ostalo iz skupine 0	Ostala imovina	8	0	0
2		Novčana sredstva i potraživanja (ΣAOP10 do AOP15)	9	995.587	998.021
a)	100 +...+ 102	Novčana sredstva	10	4.593	15.218
b)	120 +...+ 127	Potraživanja s osnove obavljenih investicijskih	11	22.715	56.708
c)	150 +...+ 153	Zajmovi i potraživanja	12	0	
d)	17	Odgodena porezna imovina	13	44.727	
e)	190	Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	14	23.019	117.793
f)	ostalo iz skupine 1	Ostala potraživanja	15	900.533	808.302
3		Financijska imovina (ΣAOP17 do AOP19)	16	1.811.405	1.731.618
a)	300 +...+ 332	Vrijednosni papiri i drugi financijski instrumenti po FER vrijednosti kroz dobit ili gubitak	17	174.632	3.942
b)	400 +...+ 421	Vrijednosni papiri i drugi financijski instrumenti raspoloživi za prodaju	18	1.636.773	1.727.676
c)	500 +...+ 532	Vrijednosni papiri i drugi financijski instrumenti koji se drže do dospijeća	19	0	0
4		UKUPNO AKTIVA (AOP1+AOP9+AOP16)	20	3.559.556	3.342.165
		Izvanbilančni zapisi (AOP22+AOP23)	21	23.003.519	22.663.015
		Portfelj nalogodavaca	22	21.453.519	21.513.015
		Ostale izvanbilančne stavke	23	1.550.000	1.150.000

PASIVA

	Broj pozicije	Opis pozicije	AOP	31.12. prethodne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
					<i>u kunama</i>
1		Kapital i rezerve (AOP25-AOP26+AOP27+AOP28+AOP29-AOP30+ AOP31+AOP32+AOP33)	24	2.055.421	2.686.307
a)	90	Temeljni (upisani) kapital	25	7.250.000	7.250.000
b)	91	Vlastite dionice	26		
c)	92	Rezerve iz dobiti	27	370.000	370.000
d)	93	Kapitalne rezerve	28		
e)	940	Zadržana dobit	29	202.460	300.000
f)	941	Preneseni gubitak	30	3.541.347	5.795.208
g)	95	Dobit ili gubitak tekuće godine	31	-2.253.861	444.279
h)	96	Revalorizacijske rezerve	32	28.169	117.236
i)		Nekontrolirajući interes	33		
2		Obveze (ΣAOP35 do AOP44)	34	1.504.135	655.858
a)	200 +...+ 204	Obveze za naknade vezane uz trgovanje financijskim instrumentima	35	108.451	134.131
b)	210 +...+ 214	Dugoročne obveze za primljene kredite, zajmove i predujmove	36a	0	0
b)	211 +...+ 214	Kratkoročne obveze za primljene kredite, zajmove i predujmove	36b	3.000	4.875
c)	220 +...+ 224	Dugoročne obveze po izdanim financijskim instrumentima	37a	0	0
c)	221 +...+ 224	Kratkoročne obveze po izdanim financijskim instrumentima	37b	0	0
d)	240 +...+ 241	Obveze prema dobavljačima	38	1.078.178	399.128
e)	250 +...+ 252	Obveze prema zaposlenicima	39	70.791	48.101
f)	260 +...+ 264	Obveze za poreze i doprinose	40	35.825	29.553
g)	266	Odgodena porezna obveza	41	49.309	29.309
h)	27	Odgodeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja	42	0	
i)	28	Rezerviranja	43	0	
j)	ostalo iz skupine 2	Ostale obveze	44	158.581	10.761
3		UKUPNO PASIVA (AOP24+AOP34)	45	3.559.556	3.342.165
		Izvanbilančni zapisi (AOP47+AOP48)	46	23.003.519	22.663.015
		Portfelj nalogodavaca	47	21.453.519	21.513.015
		Ostale izvanbilančne stavke	48	1.550.000	1.150.000

Zagreb, 28.04.2014.

HITA-VRIJEDNOSNICE d.d.
za investicijske usluge i poslovanje
s financijskim instrumentima
ZAGREB, Palmotićeva 2

Obrazac: SD-ID-3 Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti
IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI za razdoblje 01.01.2013.-31.12.2013.
u kunama

	Broj pozicije	Opis pozicije	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
	700+..+717	Prihodi od provizija i naknada za obavljene investicijske usluge	52	3.185.521	3.579.772
	661+..+666	Rashodi od provizija i naknada za obavljene investicijske usluge	53	1.574.671	1.461.278
1		Neto prihodi/rashodi od provizija i naknada (AOP52-AOP53)	54	1.610.850	2.118.494
	770	Realizirani dobiti financijske imovine koja se vodi po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	55	1.912	250
	630	Realizirani gubici financijske imovine koja se vodi po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	56	0	7.565
2		Neto realizirani dobiti/gubici (AOP55-AOP56)	57	1.912	-7.315
	760	Nerealizirani dobiti financijske imovine koja se vodi po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	58	1.043	0
	620	Nerealizirani gubici financijske imovine koja se vodi po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	59	0	0
3		Neto nerealizirani dobiti/gubici (AOP58-AOP59)	60	1.043	0
	771	Realizirani dobiti financijske imovine raspoložive za prodaju	61	0	0
	631	Realizirani gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	62	457.927	211.333
4		Neto realizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju (AOP61-AOP62)	63	-457.927	-211.333
5	622	Neto vrijednosno usklađenje zajmova, kredita i imovine koja se drži do dospelja	64	0	0
6	634	Ostala neto rezerviranja i vrijednosna usklađenja	65	0	0
	72	Prihodi od kamata	66	417.006	473.938
	65	Rashodi od kamata	67	835.954	531
7		Neto prihodi/rashodi od kamata (AOP66-AOP67)	68	-418.948	473.407
	75	Pozitivne tečajne razlike	69	4.405	1.202
	64	Negativne tečajne razlike	70	6.599	1.464
8		Neto tečajne razlike (AOP69-AOP70)	71	-2.194	-262
	73	Prihodi od dividendi, udjela u dobiti i ostalih vrijednosnih papira	72	67.163	9.609
	ostalo iz 7	Ostali prihodi	73	19.858	519.752
9		Ukupno ostali prihodi (AOP72+AOP73)	74	87.021	529.361
	610	Amortizacija	75	321.307	396.990
	600	Troškovi zaposlenika	76	1.430.143	1.025.680
	ostalo iz 6	Ostali rashodi	77	1.324.168	1.035.403
10		Ukupno ostali rashodi (AOP75+AOP76+AOP77)	78	3.075.618	2.458.073
11		Ukupni prihodi	79	3.696.908	4.584.523
12		Ukupni rashodi	80	5.950.769	4.140.244
	80	Dobit ili gubitak prije oporezivanja (AOP79-AOP80)	81	-2.253.861	444.279
	81	Porez na dobit	82	0	0
13		Dobit ili gubitak	83	-2.253.861	444.279
a)		Pripisano imateljima kapitala matice	84	0	0
b)		Pripisano nekontrolirajućem interesu	85	0	0
14		Ostala sveobuhvatna dobit (ΣAOP87 do AOP92)	86	-336.285	169.067
a)		Promjene revalorizacijskih rezervi (nekretnina, postrojenja, opreme, nematerijalne imovine)	87	0	0
b)		primanja	88	0	
c)		Dobici ili gubici proizašli iz preračunavanja financijskih izvještaja inozemnog poslovanja	89	0	
d)		prodaju	90	-420.356	211.334
e)		Dobici/gubici od instrumenta zaštite novčanog toka	91		
f)		Porez na dobit na ostalu sveobuhvatnu dobit	92	84.071	-42.267
15		Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP83+AOP86)	93	-2.590.146	613.346
a)		Pripisano imateljima kapitala matice	94	0	0
b)		Pripisano nekontrolirajućem interesu	95	0	0
16		Reklasifikacijske usklade	96	-172.854	169.067

Napomena: Stavke pod brojem 13.a., 13.b., 15.a. i 15.b. popunjavaju obveznici izrade konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja Zagreb, 28.04.2014.

HITA-VRIJEDNOSNICE d.d.
za investicijske usluge i poslovanje
s financijskim instrumentima
Z A G R E B, Palmotićeva 2

Obrazac: NT-ID-4b Izvještaj o novčanim tokovima (indirektna metoda) IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA 01.01.2013.-31.12.2013.				u kunama
	Opis pozicije	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	Neto novčani tijek od poslovnih aktivnosti	139	780.588	426.247
	Dobit ili gubitak prije oporezivanja	140	-2.253.861	444.279
	Amortizacija dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	141	321.307	396.990
	Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	142	0	
	Rezerviranja	143	0	
	Prihodi od kamata	144	-417.006	-473.934
	Rashodi od kamata	145	835.954	531
	Umanjenje imovine	146	0	
	Povećanje/smanjenje potraživanja s osnove obavljenih investicijskih usluga	147	-7.431	-33.994
	Povećanje/smanjenje ostalih potraživanja	148	600.417	-22.038
	Povećanje/smanjenje financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	149	9.779	170.690
	Povećanje/smanjenje financijske imovine raspoloživa za prodaju	150	2.350.603	-90.903
	Povećanje/smanjenje financijske imovine koja se drži do dospijeca	151	0	
	Povećanje/smanjenje zajmova i potraživanja	152	50.897	50.897
	Primici od kamata	153	386.135	484.200
	Izdaci od kamata	154	-814.895	-158.670
	Primici od dividendi	155	131.449	9.609
	Povećanje/smanjenje ostalih stavki aktive	156	-142.167	332.844
	Povećanje/smanjenje obveza za naknade vezane uz trgovanje financijskim instrumentima	157	9.125	25.680
	Povećanje/smanjenje obveza prema dobavljačima	158	-167.817	-669.504
	Povećanje/smanjenje obveza prema zaposlenicima	159	-7.939	-22.710
	Povećanje/smanjenje obveza za poreze i doprinose	160	-103.962	-29.240
	Povećanje/smanjenje ostalih obveza	161	0	11.520
	Povećanje/smanjenje ostalih stavki pasive	162	0	
	Plaćen porez na dobit	163	0	
2	Neto novčani tijek od investicijskih aktivnosti	164	-181.437	-256.952
	Povećanje/smanjenje ulaganja u materijalnu imovinu	165	-5.887	-7.177
	Povećanje/smanjenje ulaganja u nematerijalnu imovinu	166	-175.550	-249.775
	Povećanje/smanjenje ulaganja u zajedničke pothvate, pridružena i ovisna	167		0
	Povećanje/smanjenje ostalih stavki ulaganja	168	0	0
3	Neto novčani tijek od financijskih aktivnosti	169	-621.637	-158.670
	Povećanje/smanjenje obveza za primljene kredite, zajmove i predujmove	170	-621.637	-158.670
	Povećanje/smanjenje obveza po izdanim financijskim instrumentima	171		0
	Povećanje/smanjenje obveza za izdane podređene instrumente	172	0	0
	Primici od emitiranja dioničkog kapitala i ostale uplate vlasnika investicijskog društva	173	0	0
	Isplata dividendi ili udjela u dobiti	174	0	0
	Povećanje/smanjenje ostalih stavki	175	0	0
4	Neto povećanje/smanjenje novčanih sredstava i novčanih ekvivalenata (AOP139+AOP164+AOP169)	176	-22.486	10.625
5	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	177	27.079	4.593
6	Novac i novčani ekvivalenti na izvještajni datum (AOP176+AOP177)	178	4.593	15.218

28.04.2014

HITA-VRIJEDNOSNICE d.d.
 za investicijske usluge i poslovanje
 s financijskim instrumentima
 Z A G R E B, Palmotićeva 2

Opis pozicije	Raspodjeljivo vlasnicima matice							Raspodjeljivo nekontrolirajućim interesima	Ukupno kapital i rezerve
	Upisani kapital	Rezerve kapitala	Rezerve iz dobiti	Dobit ili gubitak tekuće godine (razdoblja)	Zadržana dobit ili preneseni gubitak	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	Ostale revalorizacijske rezerve		
Stanje 01. siječnja prethodne godine	7.400.000	0	370.000	-2.308.437	-1.130.449	342.736	240.000	0	4.913.850
Promjena računovodstvenih politika	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ispravak pogreški prethodnih razdoblja	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje 01. siječnja prethodne god. (prepravljeno)	7.400.000	0	370.000	-2.308.437	-1.130.449	342.736	240.000	0	4.913.850
Dobit ili gubitak razdoblja				-2.253.861	0	0	0		-2.253.861
Nerealizirani dobiti ili gubici od financijske imovine raspoložive za prodaju				0	0	-474.567			-474.567
Ostale nevlasničke promjene kapitala				2.308.437	-2.208.438		-80.000		19.999
Ukupno nevlasničke promjene kapitala (prethodno razdoblje)	0	0	0	54.576	-2.208.438	-474.567	-80.000	0	-2.708.429
Povećanje/smanjenje upisanog kapitala	-150.000								-150.000
Ostale uplate vlasnika									0
Isplata udjela u dobiti/dividenda									0
Ostale raspodjele vlasnicima									0
Stanje na zadnji dan	7.250.000	0	370.000	-2.253.861	-3.338.887	-131.831	160.000	0	2.055.421
Stanje 01. siječnja tekuće godine	7.250.000	0	370.000	-2.253.861	-3.338.887	-131.831	160.000	0	2.055.421
Promjena računovodstvenih politika									0
Ispravak pogreški prethodnih razdoblja									0
Stanje 01. siječnja tekuće god. (prepravljeno)	7.250.000	0	370.000	-2.253.861	-3.338.887	-131.831	160.000	0	2.055.421
Dobit ili gubitak razdoblja				444.279					444.279
Nerealizirani dobiti ili gubici od financijske imovine raspoložive za prodaju						169.067			169.067
Ostale nevlasničke promjene kapitala				2.253.861	-2.156.321		-80.000		17.540
Ukupno nevlasničke promjene kapitala	0	0	0	2.698.140	-2.156.321	169.067	-80.000	0	630.886
Povećanje/smanjenje upisanog kapitala	0								0
Ostale uplate vlasnika									0
Isplata udjela u dobiti/dividenda									0
Ostale raspodjele vlasnicima									0
Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja	7.250.000	0	370.000	444.279	-5.495.208	37.236	80.000	0	2.686.307

28.04.2014

1	Izjava o usklađenosti sa MSFI
	Financijski izvještaji pripremljeni su u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI). Financijski izvještaji odobreni su od strane Uprave 28. travnja 2013. g. za daljnje odobrenje od strane Glavne skupštine. Financijski izvještaji sastavljeni su za financijske instrumente, financijsku imovinu i obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka, te financijsku imovinu raspoloživu za prodaju, osim one za koju ne postoji pouzdana mjera fer vrijednosti. Ostala financijska imovina iskazana je po amortiziranom ili povijesnom trošku. Ovi financijski izvještaji pripremljeni su na principu neograničenosti poslovanja. Podaci u financijskim izvještajima iskazani su u HRK. Značajne računovodstvene politike dosljedno su primijenjene na sva razdoblja prikazana u ovim financijskim izvještajima.
2	Sažetak primijenjenih računovodstvenih politika
	Prihodi od provizija i naknada Prihodi od provizija i naknada sastoje se od naknada za usluge posredovanja pri kupnji i prodaji vrijednosnica, naknada za upravljanje portfeljem, te usluga savjetovanja. Rashodi od naknada i provizija većinom se sastoje od provizije za usluge burze, depozitorija vrijednosnih papira i usluge namire. Prihodi i rashodi priznaju se u računu dobiti i gubitka po pružanju usluge. Prihodi i rashodi od kamata Prihodi i rashodi od kamata nastali temeljem potraživanja i obveza iz poslovnih odnosa obračunatih do datuma bilance priznaju se u računu dobiti i gubitka u trenutku nastanka. Financijski prihodi i rashodi priznaju se u računu dobiti i gubitka kada nastaju. Prihodi od dividendi Prihod od dividendi temeljem ulaganja u vlasničke vrijednosnice priznaje se u računu dobiti i gubitka na datum objavljivanja prava na dividendu. Neto gubitak / dobitak Neto gubitak / dobitak uključuje dobitke i gubitke temeljem prodaje financijske imovine (realizirani neto gubitak / dobitak) i promjene fer vrijednosti financijske imovine koja se vodi po fer vrijednosti kroz RDG (nerealizirani neto gubitak / dobitak). Strane valute Prihodi i rashodi proizašli iz transakcija u stranim valutama preračunati su u kune (HRK) po srednjem tečaju na datum transakcije. Monetarna imovina i obveze izraženi u stranim valutama preračunate su u kune na datum bilance po srednjem tečaju HNB. Tečajne razlike proizašle iz preračunavanja stranih sredstava plaćanja priznaju se u računu dobiti i gubitka. Tečajne razlike po vlasničkim instrumentima u stranim valutama klasificiranim kao raspoloživim za prodaju iskazuju se u kapitalu, zajedno s dobicima i gubicima od promjene fer vrijednosti, sve do trenutka prodaje. Oporezivanje Društvo obračunava i plaća poreze sukladno hrvatskim poreznim zakonima. Iznos poreza na dobit za poslovnu godinu sastoji se od tekućeg i odgođenog poreza. Tekući porez predstavlja iznos poreza koji se plaća na oporezivi iznos dobiti uz primjenu poreznih stopa

važućih na datum bilance, te svih korekcija iznosa porezne obveze.

Odgođeni porez izračunava se metodom bilančne obveze, pri čemu se uzimaju u obzir privremene razlike između knjigovodstvenih vrijednosti i iznosa koji se koriste za potrebe izračuna poreza. Iznos odgođenog poreza temelji se na pretpostavljenom načinu realizacije ili namire knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza. Odgođena porezna imovina priznaje se u visini u kojoj je vjerojatno da će se ostvariti buduća oporeziva dobit na teret koje se može iskoristiti neiskorišteni porezni gubitak, a odgođena porezna obveza priznaje se za sve oporezive privremene razlike.

Nekretnine, oprema i nematerijalna imovina

Nekretnine, oprema i uredski namještaj početno se iskazuju po trošku nabave umanjenom za iznos amortizacije. Trošak nabave obuhvaća nabavnu cijenu i sve troškove izravno povezane s dovođenjem sredstva u radno stanje za namjeravanu uporabu.

Troškovi tekućeg održavanja i popravaka, zamjene te investicijskog održavanja manjeg obujma priznaju se kao rashod kad su nastali. Troškovi značajnih investicijskih održavanja i zamjene se kapitaliziraju.

Dobici i gubici temeljem rashodovanja ili otuđenja nekretnina i opreme iskazuju se u računu dobiti i gubitka u razdoblju kada se nastali.

Dijelovi nekretnina i opreme koji imaju različiti korisni vijek trajanja evidentiraju se kao posebne stavke imovine.

Amortizacija se priznaje u računu dobiti i gubitka primjenjujući linearnu metodu kako bi se troškovi amortizacije rasporedili na preostali procijenjeni korisni vijek trajanja nekretnina, opreme i nematerijalne imovine. Procijenjeni vijek trajanja imovine u tekućem razdoblju:

namještaj4 godine

računalna oprema2 godina

Financijski instrumenti

Društvo klasificira svoju financijsku imovinu i financijske obveze u slijedeće kategorije: imovinu po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka, imovinu raspoloživu za prodaju, te zajmove i potraživanja.

Novostečena financijski instrumenti klasificiraju se sukladno internim pravnim aktima društva.

Kategorija financijske imovine po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka odnosi se na financijsku imovinu namijenjenu trgovanju kao i imovinu koja je na početku priznavanja određena da se vodi po fer vrijednosti kroz RDG. Ova imovina se početno priznaje po trošku nabave, a kasnije se mjeri po fer vrijednosti sukladno internim pravnim aktima društva. Svi povezani realizirani i nerealizirani dobici i gubici uključeni su u račun dobiti i gubitka.

Financijska imovina raspoloživa za prodaju namjerava se držati na neodređeno vrijeme, ali se može prodati u svrhu održavanja likvidnosti ili u slučaju promjena cijena vlasničkih instrumenata. Ova imovina početno se priznaje po trošku ulaganja uvećano za transakcijske troškove, a nakon početnog priznavanja iskazuju se po fer vrijednosti temeljenoj na kotiranim cijenama ili iznosima izvedenim iz modela novčanih tokova. Dobici i gubici koji proizlaze iz promjene fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju priznaju se izravno u kapital do trenutka prodaje ili umanjenja. Tečajne razlike po vlasničkim instrumentima u stranim valutama klasificiranim kao raspoloživi za prodaju iskazuju se u kapitalu, zajedno s dobitima i gubicima od promjene fer vrijednosti.

Metoda efektivne kamatne stope je metoda izračuna amortiziranog troška financijske imovine ili financijske obveze i raspoređivanja prihoda od kamata ili rashoda od kamata tijekom određenog razdoblja. Efektivna kamatna stopa je kamatna stopa koja točno diskontira procijenjena buduća novčana plaćanja ili primitke kroz očekivani vijek trajanja financijskog instrumenta do neto knjigovodstvenog iznosa financijske imovine ili obveze. Prihod se priznaje metodom efektivne kamatne stope za one instrumente koji nisu instrumenti po fer vrijednosti kroz RDG.

Društvo prestaje priznavati financijsku imovinu kada ugovorna prava na novčane tokove od te imovine isteknu ili u slučaju prijenosa financijske imovine u skladu s MRS 39. Financijska obveza prestaje se priznavati kada se ugovorene obveze podmire, otkažu ili isteknu.

Zajmovi i potraživanja su nederivatna financijska imovina s određenim ili odredivim plaćanjima koja ne kotira na aktivnom tržištu. Oni uključuju i potraživanja te depozite financijskim institucijama.

Troškovi operativnog najma

Plaćanja po operativnom najmu priznaju se u računu dobiti i gubitka linearnom metodom tijekom trajanja najma.

Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju novčana sredstva kod banaka, te gotovinu u blagajni.

Primanja zaposlenih

Tijekom redovnog poslovanja, prilikom isplata plaća, Društvo u ime svojih zaposlenika koji su članovi obveznih mirovinskih fondova obavlja redovita plaćanja doprinosa sukladno zakonu. Obvezni mirovinski doprinosi iskazuju se kao dio troška plaća. Društvo nema dodatni mirovinski plan, te stoga nema nikakvih drugih obveza u svezi s mirovinama zaposlenika. Nadalje, Društvo nema obvezu osigurati bilo koja druga primanja zaposlenika nakon njihova umirovljenja.

Društvo priznaje obvezu za otpremnine kada prekine radni odnos zaposleniku prije datuma umirovljenja ili odlukom zaposlenika da dragovoljno prihvati prekid radnog odnosa u zamjenu za naknadu.

Društvo priznaje obvezu za jubilarne nagrade ravnomjerno tijekom razdoblja u kojem je nagrada ostvarena, na temelju stvarnog broja godina radnog staža.

Društvo priznaje rezerviranja za bonuse kada postoji ugovorna obveza.

Upravljanje sredstvima u ime i za račun trećih osoba

Društvo upravlja sredstvima u ime i za račun pravnih i fizičkih osoba i zaračunava naknadu za te usluge. S obzirom da ta sredstva ne predstavljaju imovinu društva, isključena su iz bilance u financijskih izvješćima.

Rezerviranja

Rezerviranja za troškove restrukturiranja, jamstva, garancija i sudske sporove priznaju se ako Društvo ima sadašnju zakonsku ili izvedenu obvezu kao posljedicu prošlog događaja, ako je vjerojatno da će biti potreban odljev resursa radi podmirivanja te obveze, te ako se iznos obveze može pouzdano procijeniti.

Upisani kapital i rezerve

Upisani kapital iskazuje se u svoti koja je upisana u sudski registar prilikom osnivanja, odnosno promjene upisa vrijednosti kapitala u trgovačkom registru. Kapital se u poslovnim knjigama iskazuje se kao: upisani kapital, rezerve (zakonske, revalorizacijske i ostale), zadržana dobit ili preneseni gubitak, te dobit ili gubitak tekuće godine. Dividende se priznaju kao obveza u razdoblju u kojem su objavljene ili isplaćene iz zadržane dobiti.

Obveze

Obveze prema dobavljačima i ostale obveze priznaju se temeljem uredne isprave (račun, ugovor, obračun), a uvećane za kamate prema sklopljenom ugovoru odnosno odluci Društva.

Obveze se klasificiraju prema roku dospelja na dugoročne (dospjeće najmanje 12 mjeseci nakon datuma bilance), te kratkoročne (dospjeće u roku od 12 mjeseci od datuma bilance).

Obveze po zajmovima na koje se plaća kamata inicijalno se priznaju po fer vrijednosti, umanjenoj za pripadajuće transakcijske troškove. Naknadno vrednovanje provodi se po amortiziranom trošku i svaka razlika između primitaka (umanjenih za transakcijske troškove) i iznosa koji se plaća po dospjeću priznaje se u računu dobiti i gubitka tijekom razdoblja trajanja otplate metodom efektivne kamatne stope.

	Prosudbe i procjene Društvo koristi prosudbe i procjene koje se odnose na budućnost. Procjene i pretpostavke koje nose značajan rizik stvaranja materijalnih razlika u knjigovodstvenoj vrijednosti imovine i obveza u slijedećoj financijskoj godini su slijedeće: • fer vrijednost izvedenih i ostalih financijskih instrumenata (koji ne kotiraju na aktivnom tržištu), • rezerviranja za umanjene vrijednosti zajmova i potraživanja (dokaz o nenaplativosti) • procijenjeni korisni vijek trajanja nekretnina i opreme																																																																																																																																																
3	Informacije koje potvrđuju stavke prikazane u izvještaju o financijskom položaju investicijskog društva, izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaju o novčanim tokovima i izvještaju o promjeni kapitala Tijekom 2013. godine provedena je podjela Društva na temelju ugovora o podjeli i preuzimanju od 23.04.2013. godine između HITA-VRIJEDNOSNICE d.d. i Euro jezici d.o.o. Sukladno ZTD čl. 550.b.st 2 točka 9 dan poslovnih učinaka podjele je 31.12.2012., zbog čega su financijski izvještaji za 2012. godinu uključivali navedenu podjelu. Navdena podjela provedena je na Trgovačkom sudu u Zagrebu 19.06.2013., a objavljena je 20.06.2013. Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina iskazana je kako slijedi: <table><tr><th colspan="8">DUGOTRAJNA MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA</th></tr><tr><th>Opis</th><th>Zemljište</th><th>Građevinski objekti</th><th>Postrojenja i oprema</th><th>Alati, pogonski i uredski inventar</th><th>Imovina u pripremi</th><th>Nematerijalna imovina</th><th>Ukupno</th></tr><tr><td colspan="8">NABAVNA VRIJEDNOST</td></tr><tr><td>31.12.2012.</td><td>0</td><td>0</td><td>585.220</td><td>0</td><td>0</td><td>1.335.223</td><td>1.920.443</td></tr><tr><td>Vrijednosno usklađenje</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>Direktna povećanja</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>7.177</td><td>249.775</td><td>256.952</td></tr><tr><td>Prijenos s imovine u pripremi</td><td>0</td><td>0</td><td>7.177</td><td>0</td><td>(7.177)</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>Prodaja ili rashodovanje</td><td>0</td><td>0</td><td>(74.175)</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>(74.175)</td></tr><tr><td>31.12.2013.</td><td>0</td><td>0</td><td>518.222</td><td>0</td><td>0</td><td>1.584.998</td><td>2.103.220</td></tr><tr><td colspan="8">ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</td></tr><tr><td>31.12.2012.</td><td>-</td><td>-</td><td>572.131</td><td>0</td><td>0</td><td>595.748</td><td>1.167.879</td></tr><tr><td>Vrijednosno usklađenje</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>Amortizacija za 2013. godinu</td><td>0</td><td>0</td><td>13.011</td><td>0</td><td>0</td><td>383.980</td><td>396.991</td></tr><tr><td>Prodaja ili rashodovanje</td><td>0</td><td>0</td><td>(74.175)</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>(74.175)</td></tr><tr><td>31.12.2013.</td><td>0</td><td>0</td><td>510.967</td><td>0</td><td>0</td><td>979.728</td><td>1.490.695</td></tr><tr><td colspan="8">NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST</td></tr><tr><td>31.12.2013.</td><td>0</td><td>0</td><td>7.256</td><td>0</td><td>0</td><td>605.270</td><td>612.526</td></tr><tr><td>31.12.2012.</td><td>0</td><td>0</td><td>13.089</td><td>0</td><td>0</td><td>739.475</td><td>752.564</td></tr></table> Na datum bilance obavljen je popis dugotrajne materijalne imovine i nisu utvrđene razlike u odnosu na knjigovodstveno stanje. Temeljem odluke Uprave, prodana i rashodovana je imovina nabavne vrijednosti 74.175 kuna, sadašnje vrijednosti 0 kuna. Istovremeno, tijekom 2013. godine nabavljena je oprema i programi u vrijednosti od 256.952 kuna. Najznačajniji dio nabavljene opreme i programa odnosi se na daljnje usavršavanje i razvoj softvera. Ukupno obračunana amortizacija imovine u 2013. godini iznosi 396.991 kuna. Društvo je koristilo propisane amortizacijske stope iz Zakona o porezu na dobit, čl.12., stavak 5.	DUGOTRAJNA MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA								Opis	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski i uredski inventar	Imovina u pripremi	Nematerijalna imovina	Ukupno	NABAVNA VRIJEDNOST								31.12.2012.	0	0	585.220	0	0	1.335.223	1.920.443	Vrijednosno usklađenje	0	0	0	0	0	0	0	Direktna povećanja	0	0	0	0	7.177	249.775	256.952	Prijenos s imovine u pripremi	0	0	7.177	0	(7.177)	0	0	Prodaja ili rashodovanje	0	0	(74.175)	0	0	0	(74.175)	31.12.2013.	0	0	518.222	0	0	1.584.998	2.103.220	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI								31.12.2012.	-	-	572.131	0	0	595.748	1.167.879	Vrijednosno usklađenje	0	0	0	0	0	0	0	Amortizacija za 2013. godinu	0	0	13.011	0	0	383.980	396.991	Prodaja ili rashodovanje	0	0	(74.175)	0	0	0	(74.175)	31.12.2013.	0	0	510.967	0	0	979.728	1.490.695	NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST								31.12.2013.	0	0	7.256	0	0	605.270	612.526	31.12.2012.	0	0	13.089	0	0	739.475	752.564
DUGOTRAJNA MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA																																																																																																																																																	
Opis	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski i uredski inventar	Imovina u pripremi	Nematerijalna imovina	Ukupno																																																																																																																																										
NABAVNA VRIJEDNOST																																																																																																																																																	
31.12.2012.	0	0	585.220	0	0	1.335.223	1.920.443																																																																																																																																										
Vrijednosno usklađenje	0	0	0	0	0	0	0																																																																																																																																										
Direktna povećanja	0	0	0	0	7.177	249.775	256.952																																																																																																																																										
Prijenos s imovine u pripremi	0	0	7.177	0	(7.177)	0	0																																																																																																																																										
Prodaja ili rashodovanje	0	0	(74.175)	0	0	0	(74.175)																																																																																																																																										
31.12.2013.	0	0	518.222	0	0	1.584.998	2.103.220																																																																																																																																										
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI																																																																																																																																																	
31.12.2012.	-	-	572.131	0	0	595.748	1.167.879																																																																																																																																										
Vrijednosno usklađenje	0	0	0	0	0	0	0																																																																																																																																										
Amortizacija za 2013. godinu	0	0	13.011	0	0	383.980	396.991																																																																																																																																										
Prodaja ili rashodovanje	0	0	(74.175)	0	0	0	(74.175)																																																																																																																																										
31.12.2013.	0	0	510.967	0	0	979.728	1.490.695																																																																																																																																										
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST																																																																																																																																																	
31.12.2013.	0	0	7.256	0	0	605.270	612.526																																																																																																																																										
31.12.2012.	0	0	13.089	0	0	739.475	752.564																																																																																																																																										

Novac i novčani ekvivalenti

(u kunama)		
O P I S	31.12.2012.	31.12.2013.
Žiro računi kod banaka i u blagajni HRK	4.593	15.218

Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja

(u kunama)		
O P I S	31.12.2012.	31.12.2013.
Potraživanja od investicijskih i pomoćnih usluga	64.521	77.977
Potraživanja od kupaca za vrijednosnice	536.742	400.270
Potraživanja za obračunate kamate i dividende	119.525	108.794
Potraživanja za porez na dobit	0	0
Ostalo	209.442	195.168
UKUPNO	930.230	782.209

Na datum bilance sva iskazana potraživanja su nedospjela (potraživanja od investicijskih usluga i potraživanja za kamate naplaćena su početkom 2014. g.). Najznačajniji dio ostalih potraživanja se odnosi na potraživanje iz ugovornog odnosa.

Dani depoziti

(u kunama)		
O P I S	1.12.2012.	31.12.2013.
Depozit kod SKDD	34.563	56.254
Depozit za operativni najam	0	0
Depozit za poslovni prostor	0	0
UKUPNO	34.563	56.254

Depozit kod SKDD predstavlja polog u Jamstvenom fondu.

Upisani kapital

Upisani kapital iznosi 7.250.000 kuna i u cijelosti je uplaćen u novcu.

Jedini član / osnivač Društva je Ivan Tadin, Zagreb.

Osnovni cilj Društva u upravljanju kapitalom jest usklađenost sa zakonskim zahtjevom održavanja najnižeg iznosa temeljnog kapitala koji sukladno Zakonu o tržištu kapitala za ovo investicijsko društvo iznosi najmanje 1.000.000,00 kuna i održavanje kapitala takvim da bude veći od zbroja svih kapitalnih zahtjeva.

Ostali ciljevi Društva kod upravljanja kapitalom su:

- očuvati sposobnost Društva da nastavi poslovati na pretpostavci vremenski neograničenog poslovanja
- udovoljiti kapitalnim zahtjevima
- održati bilancu sa značajnim komponentama novca i kratkotrajne imovine

Rezerve

O P I S	(u kunama)	
	31.12.2012.	31.12.2013.
Zakonske rezerve	370.000	370.000
Rezerve fer vrijednosti	(131.831)	37.236
Revalorizacijske pričuve nematerijalne imovine	160.000	80.000
UKUPNO	398.169	487.236

Zakonske rezerve formirane su tijekom 2009. g. sukladno Zakonu o trgovačkim društvima i iznose 5,1% temeljnog kapitala. Zakonske rezerve u cijelosti su formirane iz zadržane dobiti.

Rezerva fer vrijednosti uključuje nerealizirane dobitke i gubitke od promjene fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju, umanjene za pripadajući porez.

Zadržana dobit/preneseni gubitak

Zadržana dobit/preneseni gubici uključuju akumulirane rezultate iz prijašnjih razdoblja.

Rezerviranja

U 2013. godini nije bilo potrebe za rezerviranja temeljem sudskih postupaka.

Obveze prema dobavljačima

O P I S	(u kunama)	
	31.12.2012.	31.12.2013.
Obveze prema dobavljačima	1.078.178	399.128
Obveze vezane uz trgovanje	108.451	134.131
Ostale obveze	158.581	10.761
UKUPNO	1.345.210	544.020

Obveze prema zaposlenicima

O P I S	(u kunama)	
	31.12.2012.	31.12.2013.
Obveze za neto plaće	63.621	44.541
Obveze za doprinose, porez i prirez	33.730	23.688
Ostale obveze	7.170	3.561
UKUPNO	104.521	71.790

Obveze prema zaposlenicima podmirene su tijekom siječnja 2014. g.

Odgođena porezna imovina / obveza

Odgođena porezna imovina priznaje se temeljem odbitnih privremenih razlika i neiskorištenih poreznih gubitaka u mjeri u kojoj se očekuje ostvarenje dostatne porezne osnovice u budućim razdobljima, sukladno poreznim propisima.

Odgođena porezna obveza priznaje se na temelju oporezivih privremenih razlika koje za posljedicu imaju oporezive iznose pri određivanju oporezive dobiti (poreznog gubitka) u budućim razdobljima kada će knjigovodstveni iznos imovine biti nadoknađen ili obveza podmirena.

Na dan bilance Društvo je iskazalo odgođenu poreznu obvezu u iznosu 29.309 kuna što odgovara 20%-om udjelu iskazanog vrijednosnog usklađenja dionica koje se vode na dugoročnoj financijskoj imovini i revalorizacijskog iznosa nematerijalne imovine.

Prihodi i rashodi od provizija i naknada

(u kunama)		
OPIS	31.12.2012.	31.12.2013.
Naknade i provizije za izvršenje naloga za klijenta	3.046.468	3.507.259
Naknade i provizije za upravljanje portfeljom	0	982
Ostali prihodi	139.053	71.531
Troškovi usluga uređenog tržišta	768.787	812.417
Troškovi usluga klirinške organizacije	522.788	513.755
Ostali rashodi	42.194	31.334
NETO PRIHODI / RASHODI	1.851.752	2.253.600

Neto realizirani dobiti / gubici

(u kunama)		
OPIS	31.12.2012.	31.12.2013.
Realizirani dobiti fin.imovine kroz RDG	1.912	250
Realizirani gubici fin.imovine kroz RDG	0	7.565
Realizirani dobiti fin.imovine raspoložive za prodaju	0	0
Realizirani gubici fin.imovine raspoložive za prodaju	457.926	211.333
NETO REALIZIRANI DOBITI / GUBICI	(456.014)	(218.648)

Neto nerealizirani dobici / gubici

(u kunama)

OPIS	31.12.2012.	31.12.2013.
Nerealizirani dobici fin.imovine kroz RDG	1.043	0
Nerealizirani gubici fin.imovine kroz RDG	0	0
NETO NEREALIZIRANI DOBICI / GUBICI	1.043	0

Neto prihodi / rashodi od kamata

(u kunama)

OPIS	31.12.2012.	31.12.2013.
Prihodi od kamata	417.006	473.938
Rashodi od kamata	835.954	531
NETO PRIHODI / RASHODI OD KAMATA	(418.948)	473.407

Neto tečajne razlike

Tijekom 2013. g. Društvo je ostvarilo negativnu razliku između pozitivnih i negativnih tečajnih razlika (262 kune).

Ostali prihodi

(u kunama)

OPIS	31.12.2012.	31.12.2013.
Prihodi od dividendi	67.163	9.609
Ostalo	19.857	519.752
OSTALI PRIHODI	87.020	529.361

Ostali rashodi

(u kunama)

OPIS	31.12.2012.	31.12.2013.
Amortizacija	321.307	396.990
Troškovi zaposlenika	1.430.143	1.025.680
Bankarske usluge i naknade	240.902	103.772
Ostalo	1.324.168	1.035.402
OSTALI RASHODI	3.316.520	2.561.844

Porez na dobit

O P I S	(u kunama)	
	31.12.2012.	31.12.2013.
Računovodstvena dobit prije oporezivanja	(2.253.861)	444.279
Porezno nepriznati troškovi	106.985	103.025
Neoporezivi prihodi	(68.851)	(21.476)
POREZNI DOBITAK/GUBITAK	(2.215.728)	525.828
Preneseni porezni gubitak iz prethodnih razdoblja	(6.391.078)	(8.606.806)

Ostala sveobuhvatna dobit

Izvještaj o iznosima i učincima poreza za sve stavke ostale sveobuhvatne dobiti:

R.br.	Stavke ostale sveobuhvatne dobiti	2012.			2013.		
		Prije poreza	Porez na dobit	Nakon poreza	Prije poreza	Porez na dobit	Nakon poreza
1.	Promjene revalorizacijskih rezervi	0	0	0	0	0	0
2.	Aktuarski dobici/gubici	0	0	0	0	0	0
3.	Dobici/gubici proizašli iz preračunavanja financijskih izvještaja inozemnog poslovanja	0	0	0	0	0	0
4.	Nerealizirani dobici/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	(420.356)	84.071	(336.285)	0	0	0
5.	Dobici/gubici od instrumenta zaštite novčanog toka	0	0	0	0	0	0
6.	UKUPNO	(420.356)	84.071	(336.285)	0	0	0
7.	Reklasifikacijska usklada za dobitke/gubitke iz ponovnog mjerenja financijske imovine raspoložive za prodaju priznate u dobit/gubitak	-160.956	32.191	-128.765	211.334	42.267	169.067
8.	Imovina koja se prenosi	-11.898	2.380	-9.518			0
9.	UKUPNO OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT	(593.210)	118.642	(474.568)	211.334	42.267	169.067

IZVANBILANČNI ZAPISI

Izvanbilančne zapise čine tuđa sredstva nalogodavatelja na računima za posebne namjene u bankama, što se odnosi na sredstva klijenata.

Tijekom 2013. godine nije bilo primjedbi od strane klijenata, niti agencije na izvršene transakcije i plaćanje istih.

Društvo je nalogodavac po ugovoru o izdavanju garancije izdane od banke za iznos od 1.100.000,00 kn za podmirenje iznosa u slučajevima neispunjenja obveze prema SKDD temeljem ugovorne namire za brokersko poslovanje. Garancija je izdana na iznos od 1.100.000,00 kuna, s datumom dospijeca 30.05.2014.

Društvo je nalogodavac po ugovoru o izdavanju garancije izdane od banke za iznos od 50.000,00 kn za podmirenje iznosa u slučajevima neispunjenja obveze prema SKDD temeljem ugovorne namire za skrbničko poslovanje. Garancija je izdana na iznos od 50.000,00 kuna, s datumom dospijeca 15.01.2015.

SUDSKI SPOROVI

Društvo u sklopu svog redovnog poslovanja nije imalo značajnijih aktivnih sudskih sporova.

POTENCIJALNE OBVEZE

U financijskim izvještajima za 2013. godinu Društvo je prikazalo sve obveze, u sklopu svog redovnog poslovanja. Društvo nema saznanja o potencijalnim obvezama koje nisu objavljene u financijskim izvještajima.

DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nije bilo događaja nakon datuma bilance koje bi trebalo objaviti u financijskim izvještajima za 2013. godinu.

4 Klasifikacija financijske imovine i financijskih obveza

Financijska imovina raspoloživa za prodaju

Društvo je na dan 31. prosinca 2013. godine iskazalo financijsku imovinu u vrijednosti:

(u kunama)		
O P I S	31.12.2012.	31.12.2013.
Vlasničke vrijednosnice - kotiraju na burzi	903.809	271.200
Vlasničke vrijednosnice - ne kotiraju na burzi	732.964	1.456.476
Vlasničke vrijednosnice financ. institucija	0	0
UKUPNO	1.636.773	1.727.676

Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka

(u kunama)		
O P I S	31.12.2012.	31.12.2013.
Vlasničke vrijednosnice nefinanc. trg. društava	174.632	3.942
Vlasničke vrijednosnice financ. trg. društava	0	0
UKUPNO	174.632	3.942

5

Izloženost kreditnom riziku financijske imovine i financijskih obveza klasificiranih kao zajmovi i potraživanja po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak

Kreditni rizik je rizik prestanka otplaćivanja obveze ili potencijalne obveze druge strane s kojom je Društvo izvršilo transakciju. Izloženost Društva kreditnom riziku na datum bilance, koja proizlazi iz depozita kod SKDD, novca i novčanih ekvivalenata, te ostalih potraživanja, proizlazi iz fer vrijednosti instrumenata čija je pozitivna vrijednost na taj dan prikazana u bilanci. Sve transakcije kotiranim vrijednosnim papirima podmiruju se odnosno plaćaju nakon isporuke putem ovlaštenih brokera. Rizik neplaćanja drži se minimalnim jer se prodani vrijednosni papiri isporučuju tek nakon što je odgovarajući iznos primljen na račun. Ako bilo koja strana ne ispuní svoju obvezu, kupoprodajna transakcija se ne zaključuje.

6	Iznos promjene fer vrijednosti koja se može pripisati promjeni kreditnog rizika
	Nema iznosa promjene fer vrijednosti koji se može direktno pripisati kreditnom riziku.
7	Reklasifikaciju financijskog sredstva u imovinu koja se mjeri (a) po trošku ili amortiziranom trošku umjesto po fer vrijednosti ili (b) po fer vrijednosti umjesto po trošku ili amortiziranom trošku, objaviti iznos reklasificiran iz svake kategorije i u svaku kategoriju te razloge za reklasifikaciju
	U 2013. godini nije provedena reklasifikacija financijske imovine.
8	Za imovinu koja se prestaje priznavati objaviti: a) prirodu imovine (b) prirodu rizika i nagrada povezanih s vlasništvom kojima društvo ostaje izloženo (c) kad nastavlja priznavati svu imovinu, knjigovodstvene iznose imovine i povezanih obveza te (d) kad nastavlja priznavati imovinu u mjeri u kojoj nastavlja sudjelovati u njoj, ukupan knjigovodstveni iznos izvorne imovine, iznos imovine koju nastavlja priznavati te knjigovodstveni iznos povezanih obveza
	U 2013. godini nije bilo imovine koja se prestaje priznavati.
9	Objaviti knjigovodstveni iznos financijske imovine založene kao osiguranje za plaćanje stvarnih ili nepredviđenih obveza (kolateral), uključujući iznose koji su reklasificirani u skladu s točkom
	Na dan 31.12.2013. godine sve vrijednosnice su slobodne od zaloga.
10	Kolateral (financijsko ili nefinancijsko sredstvo) i dopušteno mu je kolateral prodati ili ponovno založiti u odsustvu ili zbog neplaćanja vlasnika kolaterala, dužan je objaviti: fer vrijednost kolaterala u posjedu, fer vrijednost prodanog ili ponovo založenog kolaterala, te obveza povrata
	Fer vrijednost kolaterala je jednaka knjigovodstvenoj vrijednosti.
11	Umanjena za kreditne gubitke (primjerice, konto ispravka vrijednosti na kojem se evidentiraju pojedinačna umanjena ili neki sličan konto koji se koristi za evidentiranje kolektivnog umanjenja imovine) umjesto da izravno umanjuje knjigovodstveni iznos sredstva, dužan je objaviti usuglašavanje promjena na tom kontu tijekom razdoblja za svaku klasu financijske imovine.
	U 2013. g. nije bilo umanjenja za kreditne gubitke.
12	Ako je subjekt izdao instrument koji sadrži i komponentu obveze i komponentu kapitala i riječ je o instrumentu koji ima više ugrađenih derivativa čije su vrijednosti međuovisne (kao što je konvertibilni dužnički instrument s pravom prijevremenog otkupa), dužan je objaviti postojanje takvih obilježja
	Na datum bilance Društvo nije izdalo takvu vrstu instrumenata.
13	Za obveze po zajmovima na izvještajni datum objaviti: (a) pojedinosti o eventualnom neplaćanju glavnice, kamata, postupnog otkupa ili uvjeta otkupa obveza po zajmovima (b) knjigovodstveni iznos na izvještajni datum obveza po zajmovima koji se ne plaćaju i (c) da li je plaćanje izvršeno ili su uvjeti otplate obveza po zajmovima revidirani prije nego što je odobreno izdavanje financijskih izvještaja
	Na datum 31.12.2013. Društvo nema obveze po zajmovima.
14	Objaviti odvojeno sljedeće podatke za svaku vrstu zaštite (tj. zaštitu fer vrijednosti, zaštitu novčanog toka i zaštitu neto ulaganja u inozemno poslovanje): (a) opis svake vrste zaštite (b) opis financijskih instrumenata određenih kao instrumenti zaštite i njihovu fer vrijednost na izvještajni datum (c) prirodu rizika od kojih se provodi zaštita.
	Društvo nije koristilo transakcije zaštite.
15	Subjekt je za svaku klasu financijske imovine i financijskih obveza dužan objaviti fer vrijednost klase imovine i klase obveza na način koji omogućuje njezinu usporedbu s knjigovodstvenim iznosom.
	Financijska imovina raspoloživa za prodaju

Društvo je na dan 31. prosinca 2013. godine iskazalo financijsku imovinu u vrijednosti:

(u kunama)		
O P I S	31.12.2012.	31.12.2013.
Vlasničke vrijednosnice - kotiraju na burzi	903.809	271.200
Vlasničke vrijednosnice - ne kotiraju na burzi	732.964	1.456.476
Vlasničke vrijednosnice financ.institucija	0	0
UKUPNO	1.636.773	1.727.675

Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka

(u kunama)		
O P I S	31.12.2012.	31.12.2013.
Vlasničke vrijednosnice nefinanc. trg. društava	174.632	3.942
Vlasničke vrijednosnice financ. trg. društava	0	0
UKUPNO	174.632	3.942

16

Ukupan iznos naknada koji za određenu financijsku godinu naplaćuje samostalni revizor ili revizorsko društvo za zakonski propisanu reviziju godišnjih financijskih izvještaja, ukupan iznos naknada za druge usluge provjere, ukupan iznos naknada za usluge poreznog savjetovanja te ukupan iznos naknada za druge usluge osim revizorskih.

Za zakonski propisanu reviziju za 2013. godinu Društvo je sklopilo Ugovor o obavljanju revizije uz ugovorenu naknadu od 25.000 + PDV.

17

Objaviti informacije koje korisnicima financijskih izvještaja omogućuju da ocijene vrstu i doseg rizika koji proizlaze iz financijskih instrumenata a kojima je subjekt izložen na izvještajni datum a) kreditni rizik b) tržišni rizik c) rizik likvidnosti

U ovoj bilješci izneseni su detalji o izloženosti Društva rizicima i opisane su metode koje rukovodstvo koristi za upravljanje rizicima. Društvo je izloženo rizicima koji se općenito odnose na trgovanje vrijednosnim papirima i posjedovanje istih. Društvo je izloženo učincima promjena uvjeta na domaćem a posredno i na međunarodnom tržištu.

Najznačajnije vrste rizika kojima je Društvo izloženo su kreditni rizik, rizik likvidnosti, tržišni rizik (rizik promjene tečaja, rizik promjene kamatnih stopa, cjenovni rizik) i operativni rizik.

Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik prestanka otplaćivanja obveze ili potencijalne obveze druge strane s kojom je Društvo izvršilo transakciju. Izloženost Društva kreditnom riziku na datum bilance, koja proizlazi iz depozita kod SKDD, novca i novčanih ekvivalenata, te ostalih potraživanja, proizlazi iz fer vrijednosti instrumenata čija je pozitivna vrijednost na taj dan prikazana u bilanci. Sve transakcije kotiranim vrijednosnim papirima podmiruju se odnosno plaćaju nakon isporuke putem ovlaštenih brokera. Rizik neplaćanja drži se minimalnim jer se prodani vrijednosni papiri isporučuju tek nakon što je odgovarajući iznos primljen na račun. Ako bilo koja strana ne ispuni svoju obvezu, kupoprodajna transakcija se ne zaključuje.

Rizik likvidnosti

Odgovornost za rizik likvidnosti leži na Upravi društva, koja je izradila prikladan okvir za upravljanje rizikom likvidnosti, kratkoročnim, srednjoročnim i dugoročnim financiranjem i zahtjevima upravljanja likvidnošću.

Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući prikladne pričuve, bankovna sredstva i pričuve pozajmljenih sredstava, neprekidnim praćenjem predviđenih i stvarnih novčanih tijekova, te uspoređujući roкове dospijeca financijske imovine.

	Kamatni rizik Društvo je izloženo rizicima povezanim s učinkom promjena tržišnih kamatnih stopa na svoj financijski položaj i novčane tokove. Rizikom se upravlja održavanjem prikladne kombinacije između fiksne i promjenjive kamatne stope na posudbe. Društvo u ovom trenutku nije zaštićeno od ovih rizika budući je većina financijske imovine i obveza (novac, novčani ekvivalenti, jamstveni depozit kod SKDD, te primljeni krediti) kamatonosna. Tečajni rizik Društvo može ulagati u financijske instrumente, te izvršavati transakcije denominirane u valutama koje nisu njegova funkcionalna valuta. Međutim, Društvo za sada nema imovinu (izuzev novca) i obveze denominirane u stranim valutama. Sukladno tome, Društvo na datum bilance nije bilo izloženo riziku promjene tečaja jer su iznosi imovine denominirane u stranim valutama bili mali. Cjenovni rizik Cjenovni rizik je mogućnost fluktuacije cijena, koja će utjecati na fer vrijednost ulaganja i ostalih instrumenata čija se vrijednost izvodi iz pojedinih ulaganja. Primarna izloženost cjenovnom riziku proizlazi iz ulaganja Društva u vlasničke vrijednosnice raspoložive za prodaju odnosno po fer vrijednosti kroz RDG. Društvo aktivno trguje vlasničkim vrijednosnicama. Fer vrijednost Fer vrijednost predstavlja iznos za koji se neka imovina može razmijeniti ili obveza izmiriti između obaviještenih i voljnih stranaka u uobičajenim tržišnim uvjetima. Većina financijskih instrumenata Društva se iskazuje po fer vrijednosti na datum bilance. Knjigovodstvena vrijednost novca i novčanih ekvivalenata i kredita i potraživanja istovjetna je amortiziranom trošku tih instrumenata koji je približno jednak njihovoj fer vrijednosti. Uprava smatra da je fer vrijednost financijske imovine i obveza približno jednaka njihovoj knjigovodstvenoj vrijednosti.
18	Za imovinu stečenu posjedom kolaterala kao instrumenta osiguranja objaviti: (a) prirodu i knjigovodstveni iznos tako stečene imovine i (b) ako imovinu nije moguće trenutačno konvertirati u novac, svoje politike kojima je regulirano raspolaganje takvom imovinom, odnosno prodaja imovine ili njeno korištenje u vlastitom poslovanju Na datum bilance Društvo nije imalo takve imovine.
19	Objava svih transakcija sa povezanim osobama Društvo je pod kontrolom Ivana Tadina iz Zagreba. Neposredno povezanom osobom Društvo smatra osobe u skladu s definicijom navedenom u MRS 24 <i>Objavljivanje povezanih stranaka</i>. Ukupne plaće isplaćene povezanim osobama u 2013. g. iznose 166.688 kn. Potraživanja od ključnog rukovodstva, članova Nadzornog odbora i povezanih stranaka iznose 367.697 kn.

Zagreb, 28.04.2014.

Zakonski predstavnik poduzetnika


HITA-VRIJEDNOSNICE d.d.
 za investicijske usluge i poslovanje
 s financijskim instrumentima
 Z A G R E B, Palmotićeva 2