

HITA-VRIJEDNOSNICE

dioničko društvo za investicijske usluge i poslovanje
s financijskim instrumentima

ZAGREB

Financijski izvještaji na datum
31. prosinca 2015. zajedno s Izvješćem neovisnog
revizora i Godišnjim izvješćem

Zagreb, travanj 2016. godine

HITA-VRIJEDNOSNICE d.d.
ZAGREB

SADRŽAJ

	Stranica
GODIŠNJE IZVJEŠĆE	1-6
IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE	7
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA	8-9
Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti za 2015. godinu	10
Izvještaj o financijskom položaju investicijskog društva na datum 31. prosinca 2015. godine	11
Izvještaj o novčanim tokovima za 2015. godinu	12
Izvještaj o promjenama kapitala za 2015. godinu	13
Bilješke uz financijske izvještaje za 2015. godinu	14-26
OVJERENI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2015.	

Temeljem članka 250.a Zakona o trgovačkim društvima (Narodne novine broj 111/93, 34/99, 121/99, 52/00, 118/03, 107/07, 146/08, 137/09, 125/11, 152/11, 111/12, 68/13 i 110/15,) uprava investicijskog društva HITA-VRIJEDNOSNICE d.d., Zagreb, Palmotićeva 2, OIB 32998446701 (dalje u tekstu: Društvo) podnosi skupštini

GODIŠNJE IZVJEŠĆE **o stanju Društva za razdoblje 01.01.2015. do 31.12.2015.**

UVODNI DIO

Nestabilnost na tržištu kapitala uz i dalje nepovoljne gospodarske prilike utjecale su na poslovni rezultat Društva. Na poslovni rezultat Društva osobito su utjecale sljedeće gospodarske neprilike: recesijsko okruženje, stanje visoke nelikvidnosti gospodarskih subjekata, nizak promet na burzi, te visoki troškovi održavanja usklađenosti s pozitivnim zakonskim propisima.

I. Vlasnička struktura

Jedini dioničar i imatelj dionica Društva je Ivan Tadin, Zagreb, Božidara Adžije 22/1, OIB: 68476242538.

Temeljni kapital Društva iznosi 7.250.000,00 kn (sedammilijunadvijestotinepedesettisućakuna), te je podijeljen na 37.000 (tridesetsedamtisuća) dionica bez nominalne vrijednosti.

Knjigu dionica Društva vodi Središnje klirinško depozitarno društvo d.d. Zagreb, pod oznakom HITA-R-A. Izdana količina je 37.000 dionica, bez nominalne vrijednosti.

II. Statusne promjene

Nije bilo statusnih promjena.

a) Uprava

Na dan 31.12.2015. godine Uprava Društva je imala dva člana, i to:

1. Ivan Tadin, predsjednik Uprave, zastupa Društvo pojedinačno i samostalno,
2. Denis Cvitanović, član Uprave, zastupa Društvo pojedinačno i samostalno.

b) Podružnice

Društvo posluje i putem podružnica.

Na dan 31.12.2015. godine Društvo je poslovalo putem 3 podružnice, i to:

1. Podružnica DUBROVNIK, Vukovarska 26/IV
2. Podružnica OSIJEK, Trg Lava Mirskog 2,
3. Podružnica SPLIT, Velebitska 27.

Podružnice su podređene Upravi Društva, te su ovlaštene pružati investicijsku uslugu zaprimanja i prijenosa naloga u svezi jednog ili više financijskih instrumenata.

c) Odobrenje za rad

Rješenjem Agencije Klasa: UP/I-451-04/09-02/29, Ur.broj: 326-111/10-10 od 27. kolovoza 2009. godine Društvu je na neodređeno vrijeme izdano odobrenje za rad za pružanje investicijskih usluga i obavljanje investicijskih aktivnosti iz članka 5. stavak 1. točka 1., 2., 4., 5., i 7. i stavak 2. točka 1., 2., 3., 4., 5. i 7. ZTK-a.

Rješenjem Agencije, Klasa: UP/I-451-04/11-02/15, Ur.broj: 326-111-11-03, od 15. prosinca 2011. godine, Društvu je prestalo važiti odobrenje za rad za obavljanje investicijskih usluga i aktivnosti iz članka 5. stavak 1. točke 3. i 6. ZTK-a.

Sljedećom navedenog Društvo je ovlašteno pružati i obavljati sljedeće investicijske usluge i aktivnosti:

- zaprimanje i prijenos naloga u svezi jednog ili više financijskih instrumenata,
- izvršavanje naloga za račun klijenta,
- upravljanje portfeljem,
- investicijsko savjetovanje,
- usluge provedbe ponude, odnosno prodaje financijskih instrumenata bez obveze otkupa,
- pohrana i administriranje financijskih instrumenata za račun klijenata, uključujući i poslove skrbništva i s tim povezane usluge, kao na primjer upravljanje novčanim sredstvima, odnosno instrumentima osiguranja,
- davanje kredita ili zajma ulagatelju kako bi mu se omogućilo zaključenje transakcije s jednim ili više financijskih instrumenata, ako je u transakciju uključeno društvo koje odobrava zajam ili kredit,
- savjetovanje o strukturi kapitala, poslovnim strategijama i srodnim pitanjima, kao i savjetovanje i usluge vezane uz spajanje i stjecanje udjela u društvima,
- usluge deviznog poslovanja ako su vezane uz pružanje investicijskih usluga,
- investicijsko istraživanje i financijska analiza, kao i ostale preporuke koje se odnose na transakcije s financijskim instrumentima,
- investicijske usluge i aktivnosti te pomoćne usluge članka 5. Zakona o tržištu kapitala koje se odnose na temeljnu imovinu izvedenica iz članka 3. stavka 1. točke 2. podtočke d. alineje 2., 3., 4. i 7. Zakona o tržištu kapitala, kada su te investicijske usluge i aktivnosti nadovezane na investicijske ili pomoćne usluge.

Prethodno navedena odobrenja za rad za pružanje investicijskih usluga i obavljanje investicijskih aktivnosti i s njima povezanih pomoćnih usluga odnose se na sve financijske instrumente iz članka 3. stavka 1. točke 2. ZTK-a, i to na prenosive vrijednosne papire, instrumente tržišta novca, jedinice u subjektima za zajednička ulaganja i izvedenice. Društvo je ovlašteno držati novac i financijske instrumente klijenta.

III. Prokuristi

Društvo nema prokurista.

IV. Zaposlenici

Društvo je na dan 31. prosinca 2015. godine imalo 14 zaposlenika. Društvo ispunjava redovito i u skladu sa zakonom sve obveze prema zaposlenicima, a osobito obveze vezane uz isplaćivanje plaća, obračuna i plaćanja poreza, prireza, doprinosa i drugih davanja vezanih uz plaće zaposlenika.

Društvo je na dan 31. prosinca 2015. godine imalo 9 ovlaštenih brokera od kojih su 3 imali i valjane dozvole za obavljanje poslova investicijskog savjetnika. Svi zaposlenici Društva obavljaju poslove za koje su stručno osposobljeni, u skladu sa zakonom i internim aktima Društva.

V. Organizacijski ustroj

Tijekom 2015. godine Društvo je nastavilo pružati usluge sukladno sljedećoj organizacijskoj strukturi:

1. SEKTOR INVESTICIJSKIH USLUGA

- Direkcija brokerskih poslova
- Direkcija skrbništva
- Direkcija korporativnog financiranja i pomoćnih usluga

2. SEKTOR ZA NADZOR I RIZIKE

- Direkcija praćenja usklađenosti (Compliance officer)
- Sprječavanje pranja novca i financiranja terorizma

3. SEKTOR ZA PODRŠKU POSLOVANJU

- Direkcija računovodstva i financija
- Direkcija pravnih i administrativnih poslova
- Direkcija informatike i telekomunikacija

4. POSLOVNA MREŽA

- Podružnice
- Vezani zastupnici

VI. Vezani zastupnici

Na dan 31.12.2015. godine u ime Društva poslove vezanog zastupnika obavljali su sljedeći vezani zastupnici:

- Slaven Maretić
- Adria ulaganja d.o.o, Vrsar
- Omicron d.o.o., Šibenik
- N vesting d.o.o.
- Argus savjetovanje d.o.o.
- Zvonko Petrović

VII. Razvoj i rezultat poslovanja Društva u 2015. godini

Tijekom 2015. godine Društvo je svoje poslovne aktivnosti usmjerilo na održavanje i podizanje kvalitete usluga, s ciljem dugoročnog povećanja udjela na tržištu kapitala u Republici Hrvatskoj.

Društvo je u 2015. godini napravilo značajan iskorak i u odnosu na pružanje usluge savjetovanja o strukturi kapitala, poslovnim strategijama i srodnim pitanjima, kao i savjetovanje i usluge vezane uz spajanje i stjecanje udjela u društvima.

Društvo je također nastavilo razvijati informacijski sustav temeljen na naprednim tehnologijama kako bi moglo u budućnosti ostati konkurentno.

U 2015. godini ukupni prihodi Društva su iznosili 3.949.287 kn, a rashodi 3.639.665 kn. Prihodi su u najvećoj mjeri ostvareni od provizija i naknada za obavljene investicijske usluge izvršavanja naloga za račun klijenata, dok se rashodi u najvećoj mjeri odnose na troškove zaposlenika, najma, te marketinških i ostalih usluga.

Nakon oporezivanja dobit Društva iznosi 309.622 kn.

Društvo nije stjecalo vlastite dionice u 2015. godini, niti ih ima u trezoru.

Promet Društva dionicama na Zagrebačkoj burzi bio je u 2013. godini 1.081.897.464 kn., u 2014. godini 688.121.542 i u 2015. godini 542.479.874 kn.

Tržišni udjel Društva u ukupnom prometu dionicama na Zagrebačkoj burzi bio je 17,67% u 2013., 11,14% u 2014., a u 2015. tržišni udjel je smanjen na 9,20%. Navedeno smanjenje prometa vezano je za povećanje prosječne provizije, obzirom da je stav Uprave kako niske provizije dovode do iscrpljivanja resursa Društva i dugoročno dovode do nemogućnosti ulaganja u nove tehnologije koje su potrebne za daljnji razvoj Društva.

Društvo je treće najveće investicijsko društvo prema prometu dionicama u 2015. godini s tržišnim udjelom od 9,20%, te šesto investicijsko društvo prema prometu obveznica s tržišnim udjelom od 1,95%. Prema ukupnom prometu Društvo je četvrto s tržišnim udjelom od 8,24%. Društvo je i dalje drugo prema broju transakcija (69.243 u 2014.g. i 56.505 u 2015.g.) ostvarenih na Zagrebačkoj burzi, s tržišnim udjelom od 14,89%.

VIII. Značajni poslovni događaji nakon kraja poslovne godine

Nije bilo značajnijih poslovnih događaja, koji bi bitno utjecali na poslovanje Društva.

IX. Upravljanje rizicima

U Društvu je uspostavljen sustav upravljanja rizicima od 2009. godine, te je Društvo u tu svrhu donijelo Strategiju upravljanja rizicima koju je nadogradilo u 2014. godini, te je definiralo principe i procedure upravljanja rizicima. Strategijom je odredilo politike i postupke upravljanja rizicima kojima Društvo može biti izloženo u svom poslovanju. Odredilo je sklonosti preuzimanja rizika, definiralo jasne linije ovlasti i odgovornosti, metodologiju utvrđivanja i mjerenja odnosno procjenjivanja rizika kojem je Društvo izloženo ili bi moglo biti izloženo, te je definiralo i druga pitanja važna za upravljanje rizicima.

Tržišni rizik

Tržišni rizik je rizik nastanka negativnih efekata na financijski rezultat i kapital investicijskog društva uslijed promjene vrijednosti portfelja financijskih instrumenata.

Rizici koji proizlaze iz tržišnih rizika a kojima je Društvo bilo izloženo tijekom 2015. godine su: pozicijski rizik.

Društvo nije bilo izloženo: riziku namire i riziku druge ugovorne strane, valutnome riziku kao ni riziku prekoračenja dopuštenih izloženosti.

Pozicijski rizik je rizik gubitka koji proizlazi iz nepovoljnih kretanja cijena dionica u vlasništvu investicijskog društva, te može biti uvjetovan lošom investicijskom odlukom ili općim nepovoljnim kretanjima na tržištu kapitala.

Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik gubitka koji može nastati zbog neispunjavanja novčane obveze klijenta prema investicijskom društvu. Kreditni rizik obuhvaća i rizik smanjenja vrijednosti potraživanja uslijed promjene kreditne sposobnosti dužnika, kao i rizik nemogućnosti naplate potraživanja.

Direkcija računovodstva i financija prati sva potraživanja Društva te njihova dospijeća i prekoračenja dospijeća. Ukoliko postoje prekoračenja dospijeća Direkcija računovodstva i financija izvještava nadležnog člana Uprave i izvršitelja Funkcije upravljanja rizicima.

Društvo je u svom poslovanju tijekom 2015. godine težilo minimiziranju izloženosti kreditnom riziku te je koliko su to uvjeti poslovanja dozvoljavali kreiralo portfelj potraživanja disperziran s obzirom na vrstu, položaj i rejting dužnika.

Operativni rizik

Operativni rizik je rizik gubitka zbog pogrešaka, prekida ili šteta uzrokovanih neadekvatnim internim procesima, osobama, sustavima ili vanjskim događajima, uključujući i rizik izmjene pravnog okvira. Operativni rizik uključuje i rizik prevare relevantnih osoba ili klijenata, rizik pogreške relevantnih osoba ili klijenata, rizik informacijskog sustava.

Društvo tijekom 2015. godine nije imalo štetnih događaja s materijalnom štetom proizašlih iz operativnoga rizika, niti je nastala neka krizna situacija ili nepredviđena okolnost koja bi utjecala na svakodnevno poslovanje Društva.

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da investicijsko društvo dođe u poziciju nemogućnosti podmirenja financijskih obveza u roku dospijeća.

Rizikom likvidnosti Društvo upravlja sukladno Strategiji upravljanja rizikom likvidnosti i Pravilnika o likvidnosti investicijskih društava.

Strategijom upravljanja rizikom likvidnosti nastoji se definirati toleranciju izloženosti riziku likvidnosti, održavanje optimalne razine likvidnih sredstava, definiranje sustava planiranja, praćenja i izvještavanja o riziku likvidnosti.

U cilju adekvatnog upravljanja rizikom likvidnosti, Društvo je imenovalo osobu odgovornu za upravljanje rizikom likvidnosti, koja je ovlaštena za praćenje i izračun pokazatelja likvidnosti Društva. Odgovorna osoba dužna je stalno nadzirati, predlagati usklađivanje i upravljanje novčanim tokom a u cilju smanjenja rizika likvidnosti. Odgovorna osoba svakodnevno provodi izračun likvidnosti Društva.

Nadležni član uprave redovito vrši pregled stanja likvidnosti Društva.

Društvo je tijekom cijele poslovne godine bilo likvidno.

X. Očekivani razvoj Društva u budućnosti

Društvo nastavlja svoj tehnološki razvoj potreban za održavanje konkurentnosti, koji se ogleda kroz razvoj informacijskog sustava trgovanja za Klijente.

Očekivano je širenje Poslovne mreže kroz vezane zastupnike te povećanje prihoda od pružanja usluga savjetovanja o strukturi kapitala, poslovnim strategijama i srodnim pitanjima, kao i savjetovanja i usluge vezane uz spajanje i stjecanje udjela u društvima.

XI. ZAKLJUČAK

Tijekom 2015. godine Društvo je poslovalo sukladno zakonskim propisima. Društvo je 2015. godinu završilo kao četvrto najveće investicijsko društvo u Republici Hrvatskoj, po ukupnom prometu kao i po prometu dionicama.

Uprava Društva mišljenja je da u poslovnim uvjetima koji su obilježili 2015. godinu, a to su mali prometi na burzi, nelojalna konkurencija, značajni troškovi usklađenosti sa zakonskim propisima postignuti vrlo dobri rezultati.

U Zagrebu, 25. travnja 2016. godine

Ivan Tadin
Predsjednik Uprave

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

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE

Uprava Društva dužna je osigurati da financijski izvještaji za 2015. godinu budu sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji se primjenjuju u Europskoj uniji tako da fer prezentiraju financijsko stanje, rezultat poslovanja, promjene kapitala i novčane tokove 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 i rezultate poslovanja Društva, kao i njihovu usklađenost sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji se primjenjuju u Europskoj uniji.

Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, pa stoga i za poduzimanje opravdanih mjera da bi se spriječile i otkrile prijevare i ostale nezakonitosti.

U Zagrebu, 25. travnja 2016. godine

HITA-VRIJEDNOSNICE d.d.

Predsjednik Uprave



Ivan Tadin

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

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Upravi i dioničaru društva HITA-VRIJEDNOSNICE d.d., Zagreb

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja društva HITA-VRIJEDNOSNICE d.d., Zagreb (dalje: Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju investicijskog društva na datum 31. prosinca 2015. godine, izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaj o novčanom toku i izvještaj o promjenama kapitala za godinu koja završava na taj datum te bilješki koje sadrže sažetak značajnih računovodstvenih politika i drugih objašnjavajućih informacija (koji su prikazani na stranicama 10-26).

Odgovornost Uprave za financijske izvještaje

Uprava društva je odgovorna za sastavljanje i fer prikaz navedenih financijskih izvještaja u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja. Ova odgovornost uključuje: oblikovanje, primjenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za sastavljanje i fer prikaz financijskih izvještaja bez materijalno značajnih grešaka, koje mogu nastati zbog prijevare ili propusta; odabir i primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika, kao i izradu 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 jesu li financijski izvještaji bez značajnog pogrešnog prikazivanja.

Revizija uključuje provođenje postupaka u svrhu pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i objavljivanjima prikazanim u financijskim izvještajima. Odabrani postupci ovise 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 fer prikaz financijskih izvještaja Društva, kako bi odredio odgovarajuće revizorske postupke u danim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o učinkovitosti internih kontrola.

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Revizija također uključuje ocjenu primijenjenih računovodstvenih politika i razboritost računovodstvenih procjena Uprave, kao i procjenu cjelokupnog prikaza financijskih izvještaja, te njihovu usklađenost sa Godišnjim izvješćem o stanju Društva.

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

Mišljenje

Prema našem mišljenju, financijski izvještaji fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama, financijski položaj Društva na datum 31. prosinca 2015. godine, kao i rezultate njegova poslovanja te novčani tok za godinu koja završava na taj datum, sukladno Zakonu o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji se primjenjuju u Europskoj uniji.

Izvješće o ostalim zakonskim i regulatornim zahtjevima

Informacije sadržane u Godišnjem izvješću o stanju Društva za 2015. godinu u skladu su sa zahtjevima Zakona o računovodstvu te s financijskim informacijama iznijetim u godišnjim financijskim izvještajima Društva za tu godinu.

Priloženi standardni godišnji financijski izvještaji Društva za 2015. godinu sukladni su informacijama iznesenim u godišnjim financijskim izvještajima Društva na koje smo iskazali mišljenje.

RECONSULT d.o.o.

Trg hrvatskih velikana 4/I

10000 ZAGREB

ZAGREB, 27. travnja 2016.

Ovlašteni revizor:


Dina Rogić

Revizorsko društvo:


Reconsult d.o.o.

RECONSULT, d.o.o.
REVIZIJA I KONZALTING
Z A G R E B

9



Reconsult d.o.o. Trg hrvatskih velikana 4/I, Zagreb, Trgovački sud u Zagrebu; MBS: 080091897;
IBAN: HR8923600001101271099 kod Zagrebačke banke d.d., Zagreb; Temeljni kapital društva u iznosu od 250.000,00 kuna uplaćen u cijelosti. Uprava: Željko Trcin; Marija Zupančić

A member of Kreston International | A global network of independent accounting firms

Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

	Bilješka	2015. HRK	2014. HRK
Prihodi od provizija i naknada za obavljene investicijske usluge		3.515.663	3.572.709
Rashodi od provizija i naknada za obavljene investicijske usluge		1.393.197	1.313.433
Neto prihodi od provizija i naknada	3.10.	2.122.466	2.259.276
Realizirani dobiti fin. imovine koja se vodi po fer vrij. kroz dobit ili gubitak		-	661
Realizirani gubici fin. imovine koja se vodi po fer vrij. kroz dobit ili gubitak		379	-
Neto realizirani dobiti/(gubici)		(379)	661
Neto nerealizirani dobiti/(gubici)		-	-
Neto realizirani dobiti/(gubici) fin. imovine raspoložive za prodaju		-	-
Neto vrijednosno usklađenje zaj., kred. i im. koja se drži do dospelosti		-	-
Ostala neto rezerviranja i vrijednosna usklađenja		-	-
Prihodi od kamata		328.900	465.229
Rashodi od kamata		28	1.326
Neto prihodi/(rashodi od kamata)	3.11.	328.872	463.903
Pozitivne tečajne razlike			24
Negativne tečajne razlike		19	24
Neto tečajne razlike		(19)	-
Prihodi od dividendi, udjela i ostalih vrijednosnih papira		75.443	43.883
Ostali prihodi		29.281	13.276
Ukupno ostali prihodi	3.12.	104.724	57.159
Amortizacija		184.448	372.124
Troškovi zaposlenika		1.135.481	970.756
Ostali rashodi		926.113	954.163
Ukupno ostali rashodi	3.13.	2.246.042	2.297.043
Ukupni prihodi		3.949.287	4.095.782
Ukupni rashodi		3.639.665	3.611.826
Dobitak/(gubitak prije oporezivanja)		309.622	483.956
Porez na dobit	3.14.	-	-
Dobit ili gubitak		309.622	483.956
Ostala sveobuhvatna dobit	3.15.	108.480	-
Promjene revalorizacijskih rezervi (nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalne imovine)		-	-
Aktuarski dobiti/gubici po mirovinskim planovima definiranih primanja		-	-
Dobici ili gubici proizašli iz preračunavanja financijskih izvještaja inozemnog poslovanja		-	-
Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju		135.600	-
Dobici/gubici od instrumenta zaštite novčanog toka		-	-
Porez na dobit na ostalu sveobuhvatnu dobit		(27.120)	-
Ukupna sveobuhvatna dobit		418.102	483.956
Reklasifikacija usklade		-	-

Bilješke su sastavni dio Izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti

Izvještaj o financijskom položaju investicijskog društva

	Bilješka	31.12.2015. HRK	31.12.2014. HRK
AKTIVA			
Dugotrajna nematerijalna imovina		248.376	326.443
Dugotrajna materijalna imovina		17.881	8.307
(NE)MATERIJALNA IMOVINA I DUGOTRAJNA ULAGANJA	3.1.	266.257	334.750
Novčana sredstva	3.2.	11.512	120.053
Potraživanja s osnove obavljenih investicijskih usluga	3.3.	60.063	23.819
Zajmovi i potraživanja	3.3.	60.000	495.539
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja	3.3.	-	352
Ostala potraživanja	3.3.	322.701	1.044.541
NOVČANA SREDSTVA I POTRAŽIVANJA		454.276	1.684.304
Vrijednosni papiri i drugi financijski instrumenti po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak		-	-
Vrijednosni papiri i drugi financijski instrumenti raspoloživi za prodaju		3.458.901	1.727.676
FINANCIJSKA IMOVINA	3.4.; 4.	3.458.901	1.727.676
UKUPNO AKTIVA		4.179.434	3.746.730
IZVANBILANČNI ZAPISI		21.866.468	28.706.152
PASIVA			
Temeljni kapital	3.5.	7.250.000	7.250.000
Vlastite dionice		-	-
Rezerve iz dobiti	3.6.	370.000	370.000
Kapitalne rezerve		-	-
Zadržana dobit	3.7.	-	400.000
Preneseni gubitak	3.7.	4.466.974	5.350.930
Dobit ili gubitak tekuće godine		309.622	483.956
Revalorizacijske rezerve	3.6.	145.716	37.236
KAPITAL I REZERVE		3.608.364	3.190.262
Obveze za naknade vezane uz trgovanje financijskim instrumentima		118.335	124.111
Obveze za primljene kredite, zajmove i predujmove		-	-
Obveze prema dobavljačima		299.563	323.735
Obveze prema zaposlenima		67.573	53.756
Obveze za poreze i doprinose		38.528	42.282
Odgođena porezna obveze		36.429	9.309
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja		8.230	-
Rezerviranja	3.8.	-	-
Ostale obveze		2.412	3.275
OBVEZE	3.9.	571.070	556.468
UKUPNO PASIVA		4.179.434	3.746.730
IZVANBILANČNI ZAPISI	3.16.	21.866.468	28.706.152

Bilješke su sastavni dio Izvještaja o financijskom položaju investicijskog društva

Izvještaj o novčanom toku

	Bilješka	2015. HRK	2014. HRK
Neto novčani tijek od poslovnih aktivnosti		7.414	199.184
Dobit ili gubitak prije oporezivanja		309.622	483.956
Amortizacija dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		184.448	372.124
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi		-	-
Rezerviranja		-	-
Prihodi od kamata		(328.900)	(465.229)
Rashodi od kamata		28	1.326
Umanjenje imovine		-	-
Povećanje/smanjenje potraživanja s osnove obavljenih investicijskih usluga		(36.244)	32.889
Povećanje/smanjenje ostalih potraživanja		721.840	(159.555)
Povećanje/smanjenje financijske imovine po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak		-	3.942
Povećanje/smanjenje financijske imovine raspoložive za prodaju		(1.731.225)	-
Povećanje/smanjenje zajmova i potraživanja		435.539	(495.539)
Primici od kamata		271.764	563.352
Izdaci od kamata		-	-
Primici od dividendi		96.646	43.882
Povećanje/smanjenje ostalih stavki aktive		69.294	(87.449)
Povećanje/smanjenje obveza naknade vezane uz trgovanje financijskim instrumentima		(5.776)	(10.019)
Povećanje/smanjenje obveza prema dobavljačima		(24.172)	(75.393)
Povećanje/smanjenje obveza prema zaposlenicima		13.817	5.654
Povećanje/smanjenje obveze za poreze i doprinose		(3.754)	(7.271)
Povećanje/smanjenje ostalih obveza		34.487	(7.486)
Povećanje/smanjenje ostalih stavki pasive		-	-
Plaćen porez na dobit		-	-
Neto novčani tijek od investicijskih aktivnosti		(115.955)	(94.349)
Povećanje/smanjenje ulaganja u materijalnu imovinu		(23.600)	(7.219)
Povećanje/smanjenje ulaganja u nematerijalnu imovinu		(92.355)	(87.130)
Povećanje/smanjenje ulaganja u zajedničke pothvate, pridružena i ovisna društva		-	-
Povećanje/smanjenje ostalih stavki ulaganja		-	-
Neto novčani tijek od financijskih aktivnosti		-	-
Povećanje/smanjenje obveza za primljene kredite, zajmove i predujmove		-	-
Povećanje/smanjenje obveza po izdanim financijskim instrumentima		-	-
Povećanje/smanjenje ostalih stavki		-	-
Neto povećanje/smanjenje novčanih sredstava i novčanih ekvivalenata		(108.541)	104.835
Novčana sredstva i novčani ekvivalenti na početku razdoblja		120.053	15.218
Novac i novčani ekvivalenti na izvještajni datum	3.2.	11.512	120.053

Bilješke su sastavni dio Izvještaja o novčanim tijekovima

HITA VRIJEDNOSNICE d.d., Zagreb
Financijski izvještaji
31. prosinca 2015. godine

Izvještaj o promjenama kapitala

	Upisani kapital	Rezerve kapitala	Rezerve iz dobiti	Dobit ili gubitak tekuće godine (razdoblja)	Zadržana dobit ili preneseni gubitak	Revalorizacija fin. imovine raspoložive za prodaju	Ostale revalorizacijske rezerve	Iznosi u HRK	
								Revalorizacija fin. imovine raspoložive za prodaju	Ukupno kapital i rezerve
Stanje 1. siječnja 2014.	7.250.000	-	370.000	444.279	(5.495.208)	37.236	80.000		2.686.307
Promjena računovodstvenih politika	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ispravak pogreški prethodnih razdoblja	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stanje 1. siječnja 2014. (prepravljeno)	7.250.000	-	370.000	444.279	(5.495.208)	37.236	80.000		2.686.307
Dobit ili gubitak razdoblja	-	-	-	483.956	-	-	-	-	483.956
Nerealizirani dobiti ili gubici od financijske imovine raspoložive za prodaju	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ostale nevlasničke promjene kapitala	-	-	-	(444.279)	544.278	-	(80.000)	-	19.999
Ukupno nevlasničke promjene kapitala (prethodno razdoblje)	-	-	-	39.677	544.278	-	(80.000)	-	503.955
Povećanje/smanjenje upisanog kapitala	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ostale uplate vlasnika	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Isplata udjela u dobiti/dividenda	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ostale raspodjele vlasnicima	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja	7.250.000	-	370.000	483.956	(4.950.930)	37.236	-	-	3.190.262
Stanje 1. siječnja 2015.	7.250.000	-	370.000	483.956	(4.950.930)	37.236	-	-	3.190.262
Promjena računovodstvenih politika	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ispravak pogreški prethodnih razdoblja	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stanje 01. siječnja 2015. (prepravljeno)	7.250.000	-	370.000	483.956	(4.950.930)	37.236	-	-	3.190.262
Dobit ili gubitak razdoblja	-	-	-	309.622	-	-	-	-	309.622
Nerealizirani dobiti ili gubici od financijske imovine raspoložive za prodaju	-	-	-	-	-	108.480	-	-	108.480
Ostale nevlasničke promjene kapitala	-	-	-	(483.956)	483.956	-	-	-	-
Ukupno nevlasničke promjene kapitala	-	-	-	(174.334)	483.956	108.480	-	-	418.102
Povećanje/smanjenje upisanog kapitala	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ostale uplate vlasnika	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Isplata udjela u dobiti/dividenda	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ostale raspodjele vlasnicima	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja	7.250.000	-	370.000	309.622	(4.466.974)	145.716	-	-	3.608.364

Bilješke su sastavni dio Izvještaja o promjenama kapitala

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 25. travnja 2016. 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 dobitima 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 važećih na datum bilance, te svih korekcija iznosa porezne obveze.

Odgodeni 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.

Novostečeni 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 dobicima 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, otkazu 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 (iskazuju se u izvanbilančnim zapisima).

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 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 dospeljeća na dugoročne (dospijeće najmanje 12 mjeseci nakon datuma bilance), te kratkoročne (dospijeće 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 dospijeću 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 umanjenje vrijednosti zajmova i potraživanja (dokaz o nenaplativosti)
- procijenjeni korisni vijek trajanja nekretnina i opreme

3 **Informacije koje potkrjepljuju stavke prikazane u izvještaju o financijskom položaju investicijskog društva, izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaju o novčanim tokovima i izvještaju o promjeni kapitala**

3.1. Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina

Promjene dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine iskazane su kako slijedi:

(iznosi u kunama bez lipa)

Pozicije	Uredska oprema	Ostala materijalna imovina	Nematerijalna imovina	Ukupno
NABAVNA VRIJEDNOST				
31.12.2013.	518.222	-	1.584.998	2.103.220
Direktna povećanja	-	7.219	87.130	94.349
Prijenos s imovine u pripremi	7.219	(7.219)	-	-
Prodaja ili rashodovanje	(55.965)	-	-	(55.965)
31.12.2014.	469.476	-	1.672.128	2.141.604
Direktna povećanja	-	115.955	-	115.955
Prijenos s imovine u pripremi	23.600	(115.955)	92.355	-
Prodaja ili rashodovanje	(37.021)	-	-	(37.021)
31.12.2015.	456.055	-	1.764.483	2.220.538
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI				
31.12.2013.	510.967	-	979.727	1.490.694
Amortizacija za 2014. godinu	6.167	-	365.958	372.124
Prodaja ili rashodovanje	(55.965)	-	-	(55.965)
31.12.2014.	461.169	-	1.345.685	1.806.854
Amortizacija za 2015. godinu	14.026	-	170.422	184.448
Prodaja ili rashodovanje	(37.021)	-	-	(37.021)
31.12.2015.	438.174	-	1.516.107	1.954.281
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST				
31.12.2015.	17.881	-	248.376	266.257
31.12.2014.	8.307	-	326.443	334.750

Bilješke uz financijske izvještaje

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 37.021 kuna, sadašnje vrijednosti 0 kuna.

Istovremeno, tijekom 2015. godine nabavljena je oprema i programi u vrijednosti od 115.955 kuna.

Ukupno obračunana amortizacija dugotrajne imovine u 2015. godini iznosi 184.448 kune.

Društvo je koristilo propisane amortizacijske stope iz Zakona o porezu na dobit, čl.12., stavak 5.

3.2. Novac i novčani ekvivalenti

OPIS	31.12.2015. HRK	31.12.2014. HRK
Žiro računi kod banaka i u blagajni	11.512	120.053

3.3. Potraživanja

OPIS	31.12.2015. HRK	31.12.2014. HRK
Potraživanja od investicijskih usluga	60.063	23.819
Potraživanja od pomoćnih usluga	86.093	162.196
Potraživanja za obračunate kamate i dividende	67.806	10.671
Potraživanja kupoprodaje VP	-	559.826
Dani zajmovi i depoziti	60.000	495.539
Predujmovi, jamstveni fond	71.176	70.119
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja	-	352
Ostala potraživanja	97.626	241.730
UKUPNO	442.764	1.564.252

Na datum bilance sva iskazana potraživanja su nedospjela (potraživanja od investicijskih usluga i potraživanja za kamate naplaćena su početkom 2016. godine). Najznačajniji dio ostalih potraživanja se odnosi na potraživanje iz ugovornog odnosa.

Društvo je tijekom 2015. godine izvršilo prijeboj potraživanja sa stečenim financijskim instrumentima.

3.4. Financijska imovina

OPIS	31.12.2015. HRK	31.12.2014. HRK
VP po fer vrijednosti kroz dobit/gubitak	-	-
VP raspoloživi za prodaju	3.458.901	1.727.676
UKUPNO	3.458.901	1.727.676

3.5. 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 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

Iznos temeljnog kapitala se nije mijenjao u 2015. godini.

3.6. Rezerve

O P I S	31.12.2015. HRK	31.12.2014. HRK
Zakonske rezerve	370.000	370.000
Revalorizacijske rezerve	145.716	37.236
UKUPNO	515.716	407.236

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.

Tijekom 2015. godine izvršeno je svođenje financijske imovine raspoložive za prodaju na fer vrijednost što je rezultiralo povećanjem revalorizacijskih rezervi.

3.7. Zadržana dobit/preneseni gubitak

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

Zadržana dobit na 31.12.2015. godine iznosi 0 kuna.

3.8. Rezerviranja

U 2015. godini nije bilo potrebe za rezerviranja temeljem sudskih postupaka.

3.9. Obveze

O P I S	31.12.2015.	31.12.2014.
	HRK	HRK
Obveze prema dobavljačima	299.563	323.735
Obveze vezane uz trgovanje	118.335	124.111
Obveze prema zaposlenima	67.573	53.756
Obveze za poreze i doprinose	38.528	42.282
Ostale obveze (bilješka 3.9.2.)	47.071	12.584
UKUPNO	571.070	556.468

Obveze prema dobavljačima podmiruju se u roku dospjeća. Također, obveze vezane za trgovanje podmirene su u zakonskom roku.

Obveze prema zaposlenicima podmirene su tijekom siječnja 2015. g.

3.9.1. Odgođena porezna imovina

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. Tijekom 2015.g. Društvo nije priznalo /obračunalo odgođenu poreznu imovinu.

3.9.2. Odgođena porezna obveza

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 36.429 kuna što odgovara 20%-om udjelu iskazanog vrijednosnog usklađenja dionica raspoloživih za prodaju.

3.10. Prihodi i rashodi od provizija i naknada

O P I S	2015.	2014.
	HRK	HRK
Naknade i provizije za izvršenje naloga za klijenta	2.785.118	3.112.750
Naknade i provizije za upravljanje portfeljom	6.023	14
Prihodi od naknada i provizija od usluga bez obveze otkupa	272.000	84.998
Ostali prihodi	452.522	374.947
Troškovi usluga uređenog tržišta	649.714	686.853
Troškovi usluga klirinške organizacije	387.915	437.438
Ostali rashodi	355.568	189.142
NETO PRIHODI / RASHODI	2.122.466	2.259.276

3.11. Neto prihodi / rashodi od kamata

O P I S	2015. HRK	2014. HRK
Prihodi od kamata	328.900	465.229
Rashodi od kamata	28	1.326
NETO PRIHODI / RASHODI OD KAMATA	328.872	463.903

3.12. Ostali prihodi

O P I S	2015. HRK	2014. HRK
Prihodi od dividendi	75.443	43.883
Ostalo	29.281	13.276
OSTALI PRIHODI	104.724	57.159

3.13. Ostali rashodi

O P I S	2015. HRK	2014. HRK
Amortizacija	184.448	372.124
Troškovi zaposlenika	1.135.481	970.756
Ostalo	926.113	954.163
OSTALI RASHODI	2.246.042	2.297.043

3.14. Porez na dobit

O P I S	31.12.2015. HRK	31.12.2014. HRK
Računovodstvena dobit prije oporezivanja	309.622	483.956
Porezno nepriznati troškovi	5.009	103.167
Neoporezivi prihodi	(75.443)	(43.895)
POREZNI DOBITAK/GUBITAK	239.188	543.228
Preneseni porezni gubitak iz prethodnih razdoblja	(7.298.563)	(7.537.750)

3.15. Ostala sveobuhvatna dobit

Ostala sveobuhvatna dobit iznosi 108.480 kn, a rezultat je povećanja fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju. Iskazana sveobuhvatna dobit umanjena je za odgođeni porez na dobit po trenutno važećoj stopi poreza na dobit.

3.16. Izvanbilančni zapisi

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

Tijekom 2015. 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 300.000 kuna za podmirenje iznosa u slučajevima neispunjenja obveze prema SKDD temeljem ugovorne namire za brokersko poslovanje.

Društvo je nalogodavac po ugovoru o izdavanju garancije izdane od banke za iznos od 50.000 kuna za podmirenje iznosa u slučajevima neispunjenja obveze prema SKDD temeljem ugovorne namire za skrbničko poslovanje.

3.17. Potencijalne obveze

Uprava Društva, prema svojoj najboljoj procjeni, smatra da nema obveza koje mogu dovesti do odljeva resursa odnosno koje bi mogle značajno utjecali na istinitost financijskih izvještaja.

3.18. Događaji nakon datuma bilance

Nakon datuma izvještavanja, a do datuma odobrenja financijskih izvještaja nije bilo događaja koji bi značajno utjecali na godišnje financijske izvještaje Društva za 2015.godinu, koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni.

3.19. Sudski sporovi

Temeljem očitovanja odvjetnika kojeg je Društvo angažiralo ne očekuju se negativni ishodi pasivnih sudskih sporova.

4 Klasifikacija financijske imovine i financijskih obveza

4.1. Financijska imovina raspoloživa za prodaju

Društvo je na dan 31. prosinca 2015. godine iskazalo financijsku imovinu u vrijednosti:

O P I S	31.12.2015.	31.12.2014.
	HRK	HRK
Vlasničke vrijednosnice - kotiraju na burzi	406.800	271.200
Vlasničke vrijednosnice - ne kotiraju na burzi	3.052.101	1.456.476
UKUPNO	3.458.901	1.727.676

Bilješke uz financijske izvještaje

	4.2. Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka Društvo ne iskazuje financijsku imovinu po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka.
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 2015. 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 2015. 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 31.12.2015. 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.

Bilješke uz financijske izvještaje

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 2015. g. nije bilo umanjena 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 31.12.2015. 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.															
	Tijekom 2015.g.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 2015. godine iskazalo financijsku imovinu u vrijednosti: <table><tr><th>O P I S</th><th>31.12.2015.</th><th>31.12.2014.</th></tr><tr><td></td><th>HRK</th><th>HRK</th></tr><tr><td>Vlasničke vrijednosnice - kotiraju na burzi</td><td>406.800</td><td>271.200</td></tr><tr><td>Vlasničke vrijednosnice - ne kotiraju na burzi</td><td>3.052.101</td><td>1.456.476</td></tr><tr><td>UKUPNO</td><td>3.458.901</td><td>1.727.676</td></tr></table> Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka Društvo ne iskazuje financijsku imovinu po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka.	O P I S	31.12.2015.	31.12.2014.		HRK	HRK	Vlasničke vrijednosnice - kotiraju na burzi	406.800	271.200	Vlasničke vrijednosnice - ne kotiraju na burzi	3.052.101	1.456.476	UKUPNO	3.458.901	1.727.676
O P I S	31.12.2015.	31.12.2014.														
	HRK	HRK														
Vlasničke vrijednosnice - kotiraju na burzi	406.800	271.200														
Vlasničke vrijednosnice - ne kotiraju na burzi	3.052.101	1.456.476														
UKUPNO	3.458.901	1.727.676														

Bilješke uz financijske izvještaje

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 2015. godinu Društvo je sklopilo Ugovor o obavljanju revizije uz ugovorenu naknadu od 32.000 + 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.

Bilješke uz financijske izvještaje

	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 prati fluktuaciju cijena na tržištu. 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 vrste imovine.
19	Objava svih transakcija sa povezanim osobama Društvo je pod kontrolom Ivana Tadinu 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 2015. g. iznose 298 tisuća kn. Prihodi od ključnog rukovodstva i povezanih stranaka iznose 60 tisuća kn.

Zagreb, 25. travnja 2016. godine



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

Ivan Tadin
 Predsjednik Uprave

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2015. godinu

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
Izvještajno razdoblje:	01.01.2015-31.12.2015.
Pojedinačni ili konsolidirani izvještaj	pojedinačni izvještaj
Subjekti konsolidacije:	
Adresa:	10000 Zagreb, Palmotićeve 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 14

Ovlašteni brokeri i investicijski savjetnici

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

Reconsult d.o.o., Zagreb, za 2014. godinu

Podaci o poslovnim bankama i brojevima računa

Vrsta	Banka	Žiro-račun
Redovni račun	HPB D.D.	HR6523900011100352151
Račun nalogodavca	HPB D.D.	HR7523900011300004161
Račun skrbništva	HPB D.D.	HR8523900011300004660
Redovni račun	HPB D.D.	HR6523900011100352151 EUR
Redovni račun	HPB D.D.	HR6523900011100352151 GBP
Redovni račun	HPB D.D.	HR6523900011100352151 USD
Račun nalogodavca	HPB D.D.	HR7523900011300004161 EUR
Račun nalogodavca	HPB D.D.	HR7523900011300004161 USD
Račun nalogodavca	HPB D.D.	HR7523900011300004161 CHF
Račun skrbništva	HPB D.D.	HR8523900011300004660 EUR
Račun skrbništva	HPB D.D.	HR8523900011300004660 CHF
Račun skrbništva	HPB D.D.	HR8523900011300004660 USD
Redovni račun	ERSTE & STEIERMARKISCHE BANKA	HR4824020061100061129
Račun nalogodavca	ERSTE & STEIERMARKISCHE BANKA	HR8424020061300000082
Redovni račun	HYPO ALPE ADRIA BANK D.D.	HR5125000091101285926
Račun nalogodavca	HYPO ALPE ADRIA BANK D.D.	HR9425000091301175865
Redovni račun	SG Splitska banka d.d.	HR6223300031151424380
Račun nalogodavca	SG Splitska banka d.d.	HR1023300031351433011
Račun nalogodavca	SG Splitska banka d.d. DEVIZNI	HR6923300031551433048-EUR
Račun nalogodavca	SG Splitska banka d.d. DEVIZNI	HR2523300031551433064-USD
Račun nalogodavca	SG Splitska banka d.d. DEVIZNI	HR3423300031553424118-GPB
Račun nalogodavca	SG Splitska banka d.d. DEVIZNI	HR0323300031551433072-CHF
Račun nalogodavca	SG Splitska banka d.d. DEVIZNI	HR3323300031553267190-DKK
Račun nalogodavca	SG Splitska banka d.d. DEVIZNI	HR6923300031551784188-CAD
Račun nalogodavca	Primorska banka d.d.	HR1641320031301000017

Sastavio: Damir Patriarka

Telefon osobe za kontakt: 01 4807750

Izvještajno razdoblje: Četvrti kvartal

Datum: 27.04.2016.

Obrazac: IFP-ID-2 Izvještaj o financijskom položaju					
IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU INVESTICIJSKOG DRUŠTVA na dan 31.12.2015.					
AKTIVA					u kunama
	Broj pozicije	Opis pozicije	AOP	31.12. prethodne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1		Nematerijalna, materijalna imovina i dugotrajna ulaganja (ΣAOP2 do AOP8)	1	334.750	266.257
a)	000 +...+ 005	Dugotrajna nematerijalna imovina	2	326.443	248.376
b)	010 +...+ 014	Dugotrajna materijalna imovina	3	8.307	17.881
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	1.684.304	454.276
a)	100 +...+ 102	Novčana sredstva	10	120.053	11.512
b)	120 +...+ 127	Potraživanja s osnove obavljenih investicijskih	11	23.819	60.063
c)	150+...+153	Zajmovi i potraživanja	12	495.539	60.000
d)	17	Odgođena porezna imovina	13		
e)	190	Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	14	352	
f)	ostalo iz skupine 1	Ostala potraživanja	15	1.044.541	322.701
3		Financijska imovina (ΣAOP17 do AOP19)	16	1.727.676	3.458.901
a)	300 +...+ 332	Vrijednosni papiri i drugi financijski instrumenti po FER vrijednosti kroz dobit ili gubitak	17	0	0
b)	400 +...+ 421	Vrijednosni papiri i drugi financijski instrumenti raspoloživi za prodaju	18	1.727.676	3.458.901
c)	500+...+532	Vrijednosni papiri i drugi financijski instrumenti koji se drže do dospijeća	19	0	0
4		UKUPNO AKTIVA (AOP1+AOP9+AOP16)	20	3.746.730	4.179.434
		Izvanbilančni zapisi (AOP22+AOP23)	21	28.706.152	21.866.468
		Portfelj nalogodavaca	22	28.356.152	21.516.468
		Ostale izvanbilančne stavke	23	350.000	350.000

PASIVA					u kunama
	Broj pozicije	Opis pozicije	AOP	31.12. prethodne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1		Kapital i rezerve (AOP25-AOP26+AOP27+AOP28+AOP29-AOP30+ AOP31+AOP32+AOP33)	24	3.190.262	3.608.364
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	400.000	
f)	941	Preneseni gubitak	30	5.350.930	4.466.974
g)	95	Dobit ili gubitak tekuće godine	31	483.956	309.622
h)	96	Revalorizacijske rezerve	32	37.236	145.716
i)		Nekontrolirajući interes	33		
2		Obveze (ΣAOP35 do AOP44)	34	556.468	571.070
a)	200 +...+ 204	Obveze za naknade vezane uz trgovanje financijskim instrumentima	35	124.111	118.335
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	0	0
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	323.735	299.563
e)	250+...+252	Obveze prema zaposlenicima	39	53.756	67.573
f)	260+...+264	Obveze za poreze i doprinose	40	42.282	38.528
g)	266	Odgođena porezna obveza	41	9.309	36.429
h)	27	Odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja	42		8.230
i)	28	Rezerviranja	43		
j)	ostalo iz skupine 2	Ostale obveze	44	3.275	2.412
3		UKUPNO PASIVA (AOP24+AOP34)	45	3.746.730	4.179.434
		Izvanbilančni zapisi (AOP47+AOP48)	46	28.706.152	21.866.468
		Portfelj nalogodavaca	47	28.356.152	21.516.468
		Ostale izvanbilančne stavke	48	350.000	350.000

Zagreb, 25.04.2016.

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

Obrazac: SD-ID-3 Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti
IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI za razdoblje 01.01.2015.-31.12.2015.
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	3.572.709	3.515.663
	661+...+666	Rashodi od provizija i naknada za obavljene investicijske usluge	53	1.313.433	1.393.197
1		Neto prihodi/rashodi od provizija i naknada (AOP52-AOP53)	54	2.259.276	2.122.466
	770	Realizirani dobiti financijske imovine koja se vodi po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	55	661	0
	630	Realizirani gubici financijske imovine koja se vodi po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	56	0	379
2		Neto realizirani dobiti/gubici (AOP55-AOP56)	57	661	-379
	760	Nerealizirani dobiti financijske imovine koja se vodi po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	58	0	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	0	0
	771	Realizirani dobiti financijske imovine raspoložive za prodaju	61	0	0
	631	Realizirani gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	62	0	0
4		Neto realizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju (AOP61-AOP62)	63	0	0
5	622	Neto vrijednosno usklađenje zajmova, kredita i imovine koja se drži do dospijeća	64	0	0
6	634	Ostala neto rezerviranja i vrijednosna usklađenja	65	0	0
	72	Prihodi od kamata	66	465.229	328.900
	65	Rashodi od kamata	67	1.326	28
7		Neto prihodi/rashodi od kamata (AOP66-AOP67)	68	463.903	328.872
	75	Pozitivne tečajne razlike	69	24	0
	64	Negativne tečajne razlike	70	24	19
8		Neto tečajne razlike (AOP69-AOP70)	71	0	-19
	73	Prihodi od dividendi, udjela u dobiti i ostalih vrijednosnih papira	72	43.883	75.443
	ostalo iz 7	Ostali prihodi	73	13.276	29.281
9		Ukupno ostali prihodi (AOP72+AOP73)	74	57.159	104.724
	610	Amortizacija	75	372.124	184.448
	600	Troškovi zaposlenika	76	970.756	1.135.481
	ostalo iz 6	Ostali rashodi	77	954.163	926.113
10		Ukupno ostali rashodi (AOP75+AOP76+AOP77)	78	2.297.043	2.246.042
11		Ukupni prihodi	79	4.095.782	3.949.287
12		Ukupni rashodi	80	3.611.826	3.639.665
	80	Dobit ili gubitak prije oporezivanja (AOP79-AOP80)	81	483.956	309.622
	81	Porez na dobit	82	0	0
13		Dobit ili gubitak	83	483.956	309.622
a)		Pripisano imateljima kapitala matice	84	0	0
b)		Pripisano nekontrolirajućem interesu	85	0	0
14		Ostala sveobuhvatna dobit (ΣAOP87 do AOP92)	86	0	108.480
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	0	135.600
e)		Dobici/gubici od instrumenta zaštite novčanog toka	91		
f)		Porez na dobit na ostalu sveobuhvatnu dobiti	92	0	-27.120
15		Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP83+AOP86)	93	483.956	418.102
a)		Pripisano imateljima kapitala matice	94	0	0
b)		Pripisano nekontrolirajućem interesu	95	0	0
16		Reklasifikacijske usklade	96	0	0

Napomena: Stavke pod brojem 13.a., 13.b., 15.a. i 15.b. popunjavaju obveznici izrade konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja
Zagreb, 25.04.2016.

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

Obrazac: NT-ID-4b Izvještaj o novčanim tokovima (indirektna metoda) IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA 01.01.2015.-31.12.2015.				
		<i>u kunama</i>		
	Opis pozicije	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	Neto novčani tijek od poslovnih aktivnosti	139	199.184	7.414
	Dobit ili gubitak prije oporezivanja	140	483.956	309.622
	Amortizacija dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	141	372.124	184.448
	Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	142		
	Rezerviranja	143		
	Prihodi od kamata	144	-465.229	-328.900
	Rashodi od kamata	145	1.326	28
	Umanjenje imovine	146		
	Povećanje/smanjenje potraživanja s osnove obavljenih investicijskih usluga	147	32.889	-36.244
	Povećanje/smanjenje ostalih potraživanja	148	-159.555	721.840
	Povećanje/smanjenje financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	149	3.942	0
	Povećanje/smanjenje financijske imovine raspoloživa za prodaju	150	0	-1.731.225
	Povećanje/smanjenje financijske imovine koja se drži do dospeljeka	151		
	Povećanje/smanjenje zajmova i potraživanja	152	-495.539	435.539
	Primici od kamata	153	563.352	271.764
	Izdaci od kamata	154		
	Primici od dividendi	155	43.882	96.646
	Povećanje/smanjenje ostalih stavki aktive	156	-87.449	69.294
	Povećanje/smanjenje obveza za naknade vezane uz trgovanje financijskim instrumentima	157	-10.019	-5.776
	Povećanje/smanjenje obveza prema dobavljačima	158	-75.393	-24.172
	Povećanje/smanjenje obveza prema zaposlenicima	159	5.654	13.817
	Povećanje/smanjenje obveza za poreze i doprinose	160	-7.271	-3.754
	Povećanje/smanjenje ostalih obveza	161	-7.486	34.487
	Povećanje/smanjenje ostalih stavki pasive	162		
	Plaćen porez na dobit	163		
2	Neto novčani tijek od investicijskih aktivnosti	164	-94.349	-115.955
	Povećanje/smanjenje ulaganja u materijalnu imovinu	165	-7.219	-23.600
	Povećanje/smanjenje ulaganja u nematerijalnu imovinu	166	-87.130	-92.355
	Povećanje/smanjenje ulaganja u zajedničke pothvate, pridružena i ovisna	167	0	0
	Povećanje/smanjenje ostalih stavki ulaganja	168	0	0
3	Neto novčani tijek od financijskih aktivnosti	169	0	0
	Povećanje/smanjenje obveza za primljene kredite, zajmove i predujmove	170	0	0
	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	104.835	-108.541
5	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	177	15.218	120.053
6	Novac i novčani ekvivalenti na izvještajni datum (AOP176+AOP177)	178	120.053	11.512

Zagreb, 25.04.2016.

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

7

Obrazac: PK-ID-5 Izvještaj o promjenama kapitala
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA 31.12.2015.
u kunama

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	7.250.000	0	370.000	444.279	-5.495.208	37.236	80.000	0	2.686.307
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)	7.250.000	0	370.000	444.279	-5.495.208	37.236	80.000	0	2.686.307
Dobit ili gubitak razdoblja				483.956					483.956
Nerealizirani dobiti ili gubici od financijske imovine raspoložive za prodaju									0
Ostale nevlasničke promjene kapitala				-444.279	544.278		-80.000		19.999
Ukupno nevlasničke promjene kapitala (prethodno razdoblje)	0	0	0	39.677	544.278	0	-80.000	0	503.955
Povećanje/smanjenje upisanog kapitala									0
Ostale uplate vlasnika									0
Isplata udjela u dobiti/dividenda									0
Ostale raspodjele vlasnicima									0
Stanje na zadnji dan	7.250.000	0	370.000	483.956	-4.950.930	37.236	0	0	3.190.262
Stanje 01. siječnja tekuće godine	7.250.000	0	370.000	483.956	-4.950.930	37.236		0	3.190.262
Promjena računovodstvenih politika									0
Ispravak pogreški prethodnih razdoblja									0
Stanje 01. siječnja tekuće god. (prepravljeno)	7.250.000	0	370.000	483.956	-4.950.930	37.236	0	0	3.190.262
Dobit ili gubitak razdoblja				309.622					309.622
Nerealizirani dobiti ili gubici od financijske imovine raspoložive za prodaju						108.480			108.480
Ostale nevlasničke promjene kapitala				-483.956	483.956				0
Ukupno nevlasničke promjene kapitala	0	0	0	-174.334	483.956	108.480	0	0	418.102
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	309.622	-4.466.974	145.716	0	0	3.608.364

Zagreb, 25.04.2016.

 HTA VRIJEDNOSNICE d.d.
 za posredovanje u poslovanje
 s financijskim instrumentima
 ZAGREB, Palmotićeva 2

7