

HITA - VRIJEDNOSNICE

**dioničko društvo za investicijske usluge i poslovanje
s financijskim instrumentima**

ZAGREB

Godišnji financijski izvještaji i Izvješće neovisnog revizora za 2018. godinu

Travanj 2019. godine

HITA-VRIJEDNOSNICE d.d.
ZAGREB

SADRŽAJ

	Stranica
IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE	1
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA	2-7
Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti	8
Izvještaj o finansijskom položaju	9
Izvještaj o novčanim tokovima	10
Izvještaj o promjenama kapitala	11
Bilješke uz finansijske izvještaje	12-25
Izvješće posloводства	26
Financijski izvještaji	33

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE

Uprava Društva dužna je osigurati da financijski izvještaji za 2018. godinu budu sastavljeni 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 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 Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja i zakonskom računovodstvenom regulativom primjenjivom na investicijska društva u Republici Hrvatskoj.

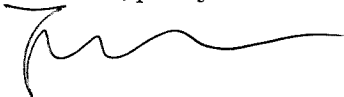
Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, pa stoga i za poduzimanje opravdanih mjera da bi se spriječile i otkrile prijevare i ostale nezakonitosti.

U Zagrebu, 08. travnja 2019. godine

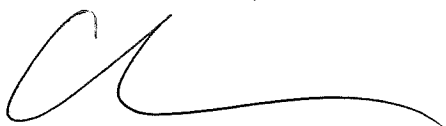
HITA-VRIJEDNOSNICE d.d.

Uprava

Ivan Tadin, predsjednik



Denis Cvitanović, član



HITA-VRIJEDNOSNICE d.d.
za investicijske usluge i poslovanje
s financijskim instrumentima
Z A G R E B, Kumičićeva 10

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

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

Izvješće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja HITA-VRIJEDNOSNICE d.d., Zagreb (Društvo) koji obuhvaćaju Izvještaj o financijskom položaju na 31. prosinca 2018. godine, Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti, Izvještaj o novčanim tokovima, Izvještaj o promjenama kapitala za godinu tada završenu godinu, te Bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi financijski izvještaji istinito i fer prikazuju, u svim značajnim odrednicama, financijski položaj Društva na 31. prosinca 2018. godine, njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za godinu tada završenu u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije.

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom.

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

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su ona pitanja koja su bila, po našoj profesionalnoj prosudbi, od najveće važnosti za reviziju financijskih izvještaja i uključuju prepoznate rizike značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed pogreške ili prijevare s najvećim učinkom na našu strategiju revizije, raspored raspoloživih naših resursa i utrošak vremena angažiranog revizijskog tima.. Tim pitanjima smo se bavili u kontekstu naše revizije godišnjih financijskih izvještaja kao cjeline i pri formiranju našeg mišljenja o njima, i mi ne dajemo zasebno mišljenje o tim pitanjima.

Vrednovanje financijske imovine po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit

Kao ključno revizijsko pitanje ističemo vrednovanje prenosivih vrijednosnih papira koji se vrednuju po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit, budući da su oni najznačajnija stavka u financijskim izvještajima Društva (44% od ukupne imovine).

Revizijskim postupcima odabrali smo uzorak, te smo za izabrane stavke provjerili da li je Društvo vlasnik predmetne imovine, je li njena vrijednost iskazana u skladu s vrijednošću na burzi, odnosno u skladu s procijenjenom vrijednosti imovine, ako se njome ne trguje na burzi.

Iskazane vrijednosti financijske imovine odgovaraju tržišnim vrijednostima na datum izvještavanja.

Ostale informacije u godišnjem izvješću

Uprava je odgovorna za ostale informacije uključene u godišnje izvješće, ali ne uključuju godišnje financijske izvještaje i naše izvješće neovisnog revizora o njima.

Naše mišljenje o godišnjim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije, osim u razmjeru u kojem je to izričito navedeno u dijelu našeg izvješća neovisnog revizora pod naslovom Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima.

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

Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz u ostalim informacijama, od nas se zahtijeva da izvijestimo o toj činjenici. U tom smislu ne postoje činjenice o kojima bismo trebali izvijestiti.

Odgovornosti uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje

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

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

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

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

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

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može

uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.

- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

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

Mi također dajemo izjavu onima koji su zaduženi za upravljanje da smo postupili u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima u vezi s neovisnošću i da ćemo komunicirati s njima o svim odnosima i drugim pitanjima za koja se može razumno smatrati da utječu na našu neovisnost, kao i, gdje je primjenjivo, o povezanim zaštitama.

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

Izvješće temeljem zahtjeva iz Uredbe (EU) br. 537/2014

1. Na datum 28. rujna 2018. godine imenovala nas je Skupština Društva temeljem prijedloga Nadzornog odbora da obavimo reviziju godišnjih financijskih izvještaja za 2018. godinu.
2. Na datum ovog izvješća angažirani smo u obavljanju revizije financijskih izvještaja Društva za 2018. godinu.
3. Osim pitanja koja smo u našem izvješću neovisnog revizora naveli kao ključna revizijska pitanja unutar podnaslova Izvješće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja nemamo nešto za izvijestiti u vezi s točkom (c) članka 10. Uredbe (EU) br. 537/2014.
4. Našim revizijskim postupcima u reviziji financijskih izvještaja Društva za 2018. godinu sposobni smo otkriti nepravilnosti, uključujući i prijevaru sukladno Odjeljku 225, Reagiranje na nepoštivanje zakona i regulativa IESBA Kodeksa koji od nas zahtijeva da pri obavljanju revizijskog angažmana sagledamo je li Društvo poštivalo zakone i regulativu za koje je opće priznato da imaju izravni učinak na određivanje značajnih iznosa i objava u godišnjim financijskim izvještajima, kao i druge zakone i regulativu koji nemaju izravni učinak na određivanje značajnih iznosa i objava u godišnjim financijskim izvještajima, ali poštivanje kojih može biti ključno za operative aspekte poslovanja Društva, njegovu sposobnost da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem ili da izbjegne značajne kazne.

Osim u slučaju kada nađemo na, ili saznamo za, nepoštivanje nekog od prethodno navedenih zakona ili regulativa koje je očigledno beznačajno, prema našoj prosudbi njegovog sadržaja i njegovog utjecaja, financijskog ili drugačijeg, za Društvo, njegove dionike i širu javnost, dužni smo o tome obavijestiti Društvo i tražiti da istraži taj slučaj i

poduzme primjerene mjere za rješavanje nepravilnosti te za sprečavanje ponovnog pojavljivanja tih nepravilnosti u

budućnosti. Ako Društvo ne ispravi nepravilnosti temeljem kojih su nastali pogrešni prikazi u revidiranim godišnjim financijskim izvještajima koji su kumulativno jednaki ili veći od iznosa značajnosti za financijske izvještaje kao cjelinu od nas se zahtijeva da modificiramo naše mišljenje u izvješću neovisnog revizora. U reviziji godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2018. godinu odredili smo značajnost za financijske izvještaje kao cjelinu u iznosu od 44 tisuće kuna koja predstavlja približno 2% od ukupne imovine Društva.

5. Tijekom razdoblja između početnog datuma revidiranih godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2018. godinu i datuma ovog izvješća nismo Društvu pružili zabranjene nerevizorske usluge i nismo u poslovnoj godini prije prethodno navedenog razdoblja pružali usluge osmišljavanja i implementacije postupaka internih kontrola ili upravljanja rizicima povezanih s pripremom i/ili kontrolom financijskih informacija ili osmišljavanja i implementacije tehnoloških sustava za financijske informacije, te smo u obavljanju revizije sačuvali neovisnost u odnosu na Društvo.

Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2018. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2018. godinu.
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2018. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom izvješću posloводства Društva.

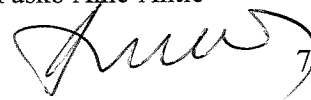
Zagreb, 15. travanj 2019.

ANiS REVIZIJA d.o.o.
Hrvatski ovlaštteni revizori
Ljudevita Posavskog 36 b
10000 Zagreb, Hrvatska

Ovlaštteni revizor:
Paško Anić-Antić



Direktor društva:
Paško Anić-Antić



Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

	Bilješka	2018. HRK	2017. HRK
Prihodi od provizija i naknada za obavljene investicijske usluge		2.399.845	3.141.550
Rashodi od provizija i naknada za obavljene investicijske usluge		(876.219)	(1.368.237)
Neto prihodi od provizija i naknada	3.10.	1.523.626	1.773.313
Realizirani dobiti fin. imovine koja se vodi po fer vrij. kroz dobit ili gubitak		-	-
Realizirani gubici fin. imovine koja se vodi po fer vrij. kroz dobit ili gubitak		-	-
Neto realizirani dobiti/(gubici) fin. Imovine koja se vodi po fer vrij. Kroz dobit ili gubitak		-	-
Neto realizirani dobiti/(gubici) fin. imovine raspoložive za prodaju		-	175.480
Neto vrijednosno usklađenje zaj., kred. i im. koja se drži do dospeljeća		-	-
Ostala neto rezerviranja i vrijednosna usklađenja		-	-
Prihodi od kamata		109.747	247.546
Rashodi od kamata		(684)	(81)
Neto prihodi/(rashodi od kamata)	3.11.	109.063	247.465
Pozitivne tečajne razlike		304	13
Negativne tečajne razlike		(676)	(82)
Neto tečajne razlike		(372)	(69)
Prihodi od dividendi, udjela i ostalih vrijednosnih papira		-	63.280
Ostali prihodi		6.211	14.309
Ukupno ostali prihodi	3.12.	6.211	77.589
Amortizacija		233.903	143.901
Troškovi zaposlenika		844.788	1.031.094
Ostali rashodi		991.943	1.030.708
Ukupno ostali rashodi	3.13.	2.070.634	2.205.703
Ukupni prihodi		2.516.107	3.642.178
Ukupni rashodi		2.948.213	3.574.103
Dobitak/(gubitak) prije oporezivanja		(432.106)	68.075
Porez na dobit	3.14.	-	-
Dobit ili gubitak		(432.106)	68.075
Ostala sveobuhvatna dobit	3.15.	(10.043)	(1.022.754)
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 po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit		(8.235)	(866.741)
Dobici/gubici od instrumenta zaštite novčanog toka		-	-
Porez na dobit na ostalu sveobuhvatnu dobit		1.808	156.013
Ukupna sveobuhvatna dobit		(442.149)	(954.679)

Bilješke su sastavni dio Izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti

Izvještaj o financijskom položaju investicijskog društva

	Bilješka	31.12.2018. HRK	31.12.2017. HRK
AKTIVA			
Dugotrajna nematerijalna imovina		512.911	682.675
Dugotrajna materijalna imovina		26.372	17.166
NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA I DUGOTRAJNA ULAGANJA	3.1.	539.283	699.841
Novčana sredstva	3.2.	356.438	19.986
Potraživanja s osnove obavljenih investicijskih usluga	3.3.	10.080	48.447
Zajmovi i potraživanja	3.3.	109.148	51.397
Odgodena porezna imovina	3.9.1.	99.897	258.326
Ostala potraživanja	3.3.	134.484	209.235
NOVČANA SREDSTVA I POTRAŽIVANJA		710.047	587.391
Vrijednosni papiri i drugi financijski instrumenti po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit		1.002.878	1.527.930
FINANCIJSKA IMOVINA	3.4.	1.002.878	1.527.930
UKUPNO AKTIVA		2.252.208	2.815.162
IZVANBILANČNI ZAPISI	3.16.	99.832.843	26.673.902
PASIVA			
Temeljni kapital	3.5.	7.250.000	7.250.000
Rezerve iz dobiti	3.6.	370.000	370.000
Zadržana dobit		-	-
Preneseni gubitak	3.7.	(4.726.893)	(4.153.242)
Dobit ili gubitak tekuće godine		(432.106)	68.075
Revalorizacijske rezerve	3.6.	(455.085)	(1.119.979)
KAPITAL I REZERVE		2.005.916	2.414.854
Obveze za naknade vezane uz trgovanje financijskim instrumentima		60.340	107.358
Obveze za primljene kredite, zajmove i predujmove		10.250	10.223
Obveze prema dobavljačima		94.701	198.110
Obveze prema zaposlenima		44.741	48.777
Obveze za poreze i doprinose		33.116	31.622
Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja		3.144	4.218
Ostale obveze		-	-
OBVEZE	3.9.	246.292	400.308
UKUPNO PASIVA		2.252.208	2.815.162
IZVANBILANČNI ZAPISI	3.16.	99.832.843	26.673.902

Bilješke su sastavni dio Izvještaja o financijskom položaju investicijskog društva

Izvještaj o novčanom toku

	Bilješka	2018. HRK	2017. HRK
Neto novčani tijek od poslovnih aktivnosti		409.797	522.831
Dobit ili gubitak prije oporezivanja		(432.106)	68.075
Amortizacija dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		233.903	143.901
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi		-	26.000
Prihodi od kamata		(109.747)	(247.546)
Rashodi od kamata		684	81
Povećanje/smanjenje potraživanja s osnove obavljenih investicijskih usluga		38.367	(2.814)
Povećanje/smanjenje ostalih potraživanja		-	48.355
Povećanje/smanjenje financijske imovine raspoložive za prodaju		525.052	1.255.806
Povećanje/smanjenje zajmova i potraživanja		-	8.603
Primici od kamata		113.134	273.350
Izdaci od kamata		-	(81)
Primici od dividendi		-	63.280
Povećanje/smanjenje ostalih stavki imovine		194.526	(164.902)
Povećanje/smanjenje obveza naknade vezane uz trgovanje financijskim instrumentima		(47.018)	12.802
Povećanje/smanjenje obveza prema dobavljačima		(103.409)	(209.272)
Povećanje/smanjenje obveza prema zaposlenicima		(4.036)	(13.740)
Povećanje/smanjenje obveza za poreze i doprinose		1.494	(14.939)
Povećanje/smanjenje ostalih obveza		27	1.436
Povećanje/smanjenje ostalih stavki obveza		(1.074)	(725.564)
		(73.346)	(590.553)
Neto novčani tijek od investicijskih aktivnosti			
Povećanje/smanjenje ulaganja u materijalnu imovinu		(32.042)	(20.162)
Povećanje/smanjenje ulaganja u nematerijalnu imovinu		(41.304)	(570.391)
Povećanje/smanjenje ulaganja u zajedničke pothvate, pridružena i ovisna društva		-	-
Povećanje/smanjenje ostalih stavki ulaganja		-	-
		-	2.456
Neto novčani tijek od financijskih aktivnosti			
Povećanje/smanjenje obveza za primljene kredite, zajmove i predujmove		-	2.456
Povećanje/smanjenje obveza po izdanim financijskim instrumentima		-	-
Povećanje/smanjenje ostalih stavki		-	-
Neto povećanje/smanjenje novčanih sredstava i novčanih ekvivalenata		336.451	(65.266)
Novčana sredstva i novčani ekvivalenti na početku razdoblja		19.986	85.252
Novac i novčani ekvivalenti na izvještajni datum	3.2.	356.437	19.986

Bilješke su sastavni dio Izvještaja o novčanim tijekovima

Izvještaj o promjenama kapitala

	Upisani kapital	Rezerve kapitala	Rezerve iz dobiti	Dobit ili gubitak tekuće godine	Zadržana dobit ili preneseni gubitak	Revalorizacija fin. imovine raspoložive za prodaju	Ostale revalorizacijske rezerve	Iznosi u HRK Ukupno kapital i rezerve
Stanje 1. siječnja 2017.	7.250.000	-	370.000	4.109	(4.157.352)	(394.415)	-	3.072.342
Dobit ili gubitak razdoblja	-	-	-	68.075	-	-	-	68.075
Nerealizirani dobiti ili gubici od financijske imovine raspoložive za prodaju	-	-	-	-	-	(725.564)	-	(725.564)
Ostale nevlasničke promjene kapitala	-	-	-	(4.109)	4.109	-	-	-
Ukupno nevlasničke promjene kapitala	-	-	-	63.966	4.109	(725.564)	-	(657.489)
Stanje na dan 31. prosinca 2017. godine	7.250.000	-	370.000	68.075	(4.153.242)	(1.119.979)	-	2.414.854
Stanje 1. siječnja 2018.	7.250.000	-	370.000	68.075	(4.153.242)	(1.119.979)	-	2.414.854
Dobit ili gubitak razdoblja	-	-	-	(432.106)	-	-	-	(432.106)
Prijenos dobiti u preneseni gubitak	-	-	-	(68.075)	68.075	-	-	-
Realizirani(gubici)/dobici od financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	-	-	-	-	(641.725)	664.894	-	23.169
Ukupno nevlasničke promjene kapitala	-	-	-	(500.181)	(573.650)	664.893	-	(408.938)
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	(432.106)	(4.726.892)	(455.085)	-	2.005.916

Bilješke su sastavni dio izvještaja o promjenama kapitala

Bilješke

1 Opći podaci

Društvo HITA VRIJEDNOSNICE d.d. , Zagreb, Kumičićeva 10 („Društvo“) posluje sukladno Zakonu o tržištu kapitala (NN 65/18) u Republici Hrvatskoj kao investicijsko društvo te pruža usluge izvršavanja naloga prodaje i kupnje financijske imovine za račun klijenata, bavi se poslom skrbništva nad financijskom imovinom za račun klijenata, investicijskim savjetovanjem i sličnim uslugama. Jedini osnivač Društva je gosp Ivan Tadin. Društvo je upisano u registru Trgovačkog suda u Zagrebu.

2 Izjava o usklađenosti sa MSFI

Financijski izvještaji pripremljeni su u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI). Financijski izvještaji odobreni su od strane Uprave 08. travnja 2019. g. za daljnje odobrenje od strane Glavne skupštine.

Ovi financijski izvještaji pripremljeni su na principu vremenske neograničenosti poslovanja. Podaci u financijskim izvještajima iskazani su u HRK.

Standardi, tumačenja i izmjene objavljenih standarda koji su stupili na snagu

MSFI 9 – Financijski instrumenti

Društvo za 2018. godinu primjenilo računovodstvena načela sadržana u novom MSFI 9 – *Financijski instrumenti*, zamjenjuje MRS 39 - *Financijski instrumenti: priznavanje i mjerenje*, čije su promjene najznačajnije u dijelu klasificiranja financijske imovine sukladno usvojenom poslovnom modelu, a čija je primjena obvezna za izvještajna razdoblja počevši od 01.siječnja 2018. godine. Menadžment Društva poslovni model utvrđuje na razini koja odražava način zajedničkog upravljanja skupinama financijske imovine, primjereno okolnostima i ostvarivanju željenih poslovnih ciljeva i generiranja novčanih tokova. Stoga, menadžment poslovnim modelom određuje hoće li novčani tokovi nastati prikupljanjem ugovorenih novčanih tokova, prodajom financijske imovine ili i od jednog i od drugog. Društvo će reklasificirati imovinu isključivo ako mijenja svoj poslovni model upravljanja istom, te će u tom slučaju reklasificirati svu financijsku imovinu na koju to utječe.

a) Financijska imovina po fer vrijednosti u dobiti i gubitku:

Ova kategorija uključuje financijsku imovinu namijenjenu trgovanju. Financijska imovina se klasificira u ovu kategoriju ako je stečena prvenstveno u svrhu prodaje u kratkom roku ili ako je tako određeno od strane Uprave. Imovina u ovoj kategoriji klasificirana je kao kratkotrajna imovina osim derivativnih financijskih instrumenata

b) Financijska imovina po fer vrijednosti u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti:

Društvo mjeri financijsku imovinu koja se odnosi na dužničke vrijednosne papire po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit ako su oba sljedeća uvjeta zadovoljena:

- Financijska imovina se drži unutar poslovnog modela s ciljem ostvarenja i prikupljanja ugovorenih novčanih tokova i prodajom financijske imovine, te
- Ugovoreni uvjeti financijske imovine nastaju na određene datume za novčane tokove koji su samo plaćanje glavnice i kamata na nepodmireni iznos glavnice.

c) Financijska imovina po amortiziranom trošku

Društvo mjeri financijsku imovinu prema amortiziranom trošku ako su oba sljedeća uvjeta zadovoljena:

- a. Financijska imovina se drži unutar poslovnog modela s ciljem držanja financijske imovine radi naplate ugovornih novčanih tokova,
- b. Ugovorni uvjeti financijske imovine proizlaze na određene datume za novčane tokove koji su isključivo plaćanje glavnice i kamata na nepodmireni iznos glavnice.

Bilješke uz financijske izvještaje

Mjerenje i priznavanje

Društvo priznaje svoju financijsku imovinu na datum trgovanja. Ulaganja se početno priznaju po fer vrijednosti uvećanoj za troškove transakcije za cjelokupnu financijsku imovinu koja nije iskazana po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka. Financijska imovina iskazana po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka početno se priznaje po fer vrijednosti, a trošak transakcije iskazuje se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti. Financijska imovina se prestaje priznavati kada isteknu ili su prenesena prava na primitak novčanih tokova od ulaganja ili kada je Društvo prenijelo sve bitne rizike i koristi vlasništva. Krediti i potraživanja početno se priznaju po fer vrijednosti, a naknadno su mjereni po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope. Dobici i gubici nastali iz promjena u fer vrijednosti financijske imovine po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka iskazuju se u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali. Ako tržište za neku financijsku imovinu nije aktivno Društvo utvrđuje fer vrijednost pomoću tehnika procjene vrijednosti u skladu s MSFI 13 – *Mjerenje fer vrijednosti*.

Društvo klasificira svoje financijske obveze kao obveze koje se naknadno mjere po amortiziranom trošku.

Društvo je usvojilo ovaj standard za poslovnu godinu koja počinje 01. siječnja 2018. godine. Menadžment je analizom zaključio da usvajanje standarda nema značajnog utjecaja na financijske izvještaje Društva.

MSFI 15: Prihodi od ugovora s kupcima

MSFI 15 mijenja MRS 11 - *Ugovori o izgradnji*, MRS 18 - *Prihodi* i sva povezana tumačenja te se s ograničenim izuzećima, primjenjuje na sve prihode koji nastaju kao rezultat ugovora s kupcima, te definira prihod kao iznos koji odražava naknadu koju društvo očekuje primiti za prijenos dobara ili usluga kupcu. MSFI 15 od društva zahtjeva primjenu prosudbi, pri čemu je potrebno uzeti u obzir sve relevantne činjenice i okolnosti u primjeni modela od 5 koraka na ugovore koje ima sa svojim kupcima. Društvo je usvojilo ovaj standard za poslovnu godinu koja počinje 01. siječnja 2018. godine.

Menadžment je analizom zaključio da usvajanje standarda nije imalo značajnog utjecaja na financijske izvještaje Društva.

Standardi, tumačenja i izmjene objavljenih standarda koji još nisu važeći

Objavljeno je nekoliko novih Standarda i smjernica koji nisu obvezni za razdoblje koje završava 31. prosinca 2018. godine i koji neće imati značajnog utjecaja na financijske izvještaje Društva. Značajne računovodstvene politike dosljedno su primijenjene na sva razdoblja prikazana u ovim financijskim izvještajima.

3 **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 po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit.

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 financijska imovina po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit, 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.

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:

namještaj	4 godine
računalna oprema	2 godina

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 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.

Bilješke uz financijske izvještaje

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 dospelosti 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 umanjenje vrijednosti zajmova i potraživanja (dokaz o nenaplativosti)
- procijenjeni korisni vijek trajanja nekretnina i opreme

Bilješke uz financijske izvještaje

3.1. Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina

Promjene dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine iskazane su kako slijedi:

(iznosi u kunama)

Pozicije	Uredska oprema	Imovina u pripremi	Nematerijalna imovina	Ukupno
NABAVNA VRIJEDNOST				
31.12.2016.	379.906	-	1.490.897	1.870.804
Vrijednosno usklađenje	-	-	-	-
Direktna povećanja	-	590.553	-	590.553
Prijenos s imovine u pripremi	20.162	(590.553)	570.391	-
Prodaja ili rashodovanje	(75.570)	-	(1.182.818)	(1.258.388)
31.12.2017.	324.498	-	878.471	1.202.969
Direktna povećanja	-	73.345	-	73.345
Prijenos s imovine u pripremi	32.042	(73.345)	41.303	-
Prodaja ili rashodovanje	(185.311)	-	(87.130)	(272.441)
31.12.2018.	171.229	-	832.644	1.003.873
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI				
31.12.2016.	298.166		61.061	359.227
Vrijednosno usklađenje	-	-	-	-
Amortizacija za 2017. godinu	9.167	-	134.734	143.901
Prodaja ili rashodovanje	-	-	-	-
31.12.2017.	307.333	-	195.795	503.128
Vrijednosno usklađenje	-	-	-	-
Amortizacija za 2018. godinu	22.835	-	211.068	233.903
Prodaja ili rashodovanje	(185.311)	-	(87.130)	(272.441)
31.12.2018.	144.857	-	319.733	464.590
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST				
31.12.2017.	17.166	-	682.676	699.841
31.12.2018.	26.372	-	512.911	539.283

3.2. Novac i novčani ekvivalenti

O P I S	31.12.2018. HRK	31.12.2017.. HRK
Žiro računi kod banaka i novac u blagajni	<u>356.437</u>	<u>19.986</u>

Bilješke uz financijske izvještaje

3.3. Potraživanja

O P I S	31.12.2018.	31.12.2017.
	HRK	HRK
Potraživanja od investicijskih usluga	10.080	48.447
Potraživanja od pomoćnih usluga	50.615	81.743
Potraživanja za obračunate kamate i dividende	28.076	31.463
Dani zajmovi i depoziti	109.148	51.397
Predujmovi, jamstveni fond	51.216	56.600
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja	-	28.847
Ostala potraživanja	4.576	10.583
UKUPNO	253.712	309.080

Na datum balance sva iskazana potraživanja su nedospjela.

3.4. Financijska imovina

O P I S	31.12.2018.	31.12.2017.
	HRK	HRK
Financijska imovina po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	1.002.878	1.527.930
UKUPNO	1.002.878	1.527.930

Tijekom 2018. i 2017. godine izvršeno je svođenje financijske imovine po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit na fer vrijednost što je rezultiralo smanjenjem revalorizacijskih rezervi.

U 2018. godini izvršena je prodaja dijela financijske imovine po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit što je rezultiralo smanjenjem negativne revalorizacije fer vrijednosti u kapitalu za iznos od 641.725 kuna koja je iskazana u prenesnim gubicima Društva (u 2017.: realizirani dobiti od prodaje u iznosu od 175.480 kuna).

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

Bilješke uz financijske izvještaje

3.6. Rezerve

O P I S	31.12.2018.	31.12.2017.
	HRK	HRK
Zakonske rezerve	370.000	370.000
Revalorizacijske rezerve	(455.085)	(1.119.979)
UKUPNO	(85.085)	(749.979)

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 2018. i 2017. godine izvršeno je svođenje financijske imovine po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit te prodaje dijela financijske imovine.

3.7. Zadržana dobit/preneseni gubitak

Zadržana dobit/preneseni gubici uključuju akumulirane rezultate iz prijašnjih razdoblja. Dobit tekuće poslovne godine raspoređuje se za pokriće gubitka iz ranijih razdoblja sukladno zakonskim propisima.

3.8. Rezerviranja

U 2018. i 2017. godini nije bilo potrebe za rezerviranjima.

3.9. Obveze

O P I S	31.12.2018.	31.12.2017.
	HRK	HRK
Obveze prema dobavljačima	94.701	198.110
Obveze vezane uz trgovanje	60.340	107.358
Obveze prema zaposlenima	44.741	48.778
Obveze za poreze i doprinose	33.116	31.622
Ostale obveze	13.394	14.441
UKUPNO	246.292	400.308

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

Obveze prema zaposlenicima podmirene su tijekom siječnja 2019. i 2018. godine.

3.9.1. Odgođena porezna imovina

Odgođena porezna imovina priznaje se temeljem odbitnih privremenih razlika koje nastaju iz preračuna financijske imovine po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit koje se iskazuju kroz rezerve u kapitalu. Na dan bilance Društvo je iskazalo odgođenu poreznu imovinu u iznosu od 99.897 kuna (2018.: 258.326 kuna).

Bilješke uz financijske izvještaje

3.10. Prihodi i rashodi od provizija i naknada

O P I S	2018. HRK	2017. HRK
Naknade i provizije za izvršenje naloga za klijenta	1.991.530	2.690.323
Naknade i provizije za upravljanje portfeljom	38.046	18.934
Prihodi od naknada i provizija od usluga bez obveze otkupa	15.000	36.000
Ostali prihodi	361.478	396.294
Troškovi usluga uređenog tržišta	(404.503)	(616.148)
Troškovi usluga klirinške organizacije	(278.388)	(419.074)
Ostali rashodi	(199.537)	(333.016)
NETO PRIHODI / RASHODI	1.523.626	1.773.313

3.11. Neto prihodi / rashodi od kamata

O P I S	2018. HRK	2017. HRK
Prihodi od kamata	109.746	247.546
Rashodi od kamata	(683)	(81)
NETO PRIHODI OD KAMATA	109.063	247.465

3.12. Ostali prihodi

O P I S	2018. HRK	2017. HRK
Prihodi od dividendi	-	63.280
Ostalo	6.515	14.309
OSTALI PRIHODI	6.515	77.589

3.13. Ostali rashodi

O P I S	2018. HRK	2017. HRK
Amortizacija	233.903	143.901
Troškovi zaposlenika	844.788	1.031.094
Ostalo	991.943	1.030.708
OSTALI RASHODI	2.070.634	2.205.703

Bilješke uz financijske izvještaje

3.14. Porez na dobit

O P I S	31.12.2018. HRK	31.12.2017. HRK
Računovodstvena dobit/(gubitak) prije oporezivanja	(432.106)	68.078
Porezno nepriznati troškovi	4.752	3.243
Neoporezivi prihodi	-	(63.280)
POREZNI DOBITAK/GUBITAK	(427.254)	8.038
Preneseni porezni gubitak iz prethodnih razdoblja	(130.984)	(2.346.713)

3.15. Ostala sveobuhvatna dobit

Ostali sveobuhvatni gubitak u iznosu od 10.043 kuna (2017.: 1.022.754 kn), a rezultat je smanjenja fer vrijednosti financijske imovine po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu 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 2018. godine nisu utvrđene nepravilnosti vezane za raspolaganje imovinom klijenata odnosno nije bilo primjedbi od strane klijenata na izvršene transakcije i plaćanje istih.

Društvo je nalogodavac po ugovoru o izdavanju garancije izdane od banke za iznos od 250.000 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 utjecati 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 2018.godinu, koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni.

3.19. Sudski sporovi

Temeljem očitovanja odvjetnika protiv Društva se ne vode sudski procesi. Društvo nema sporova koje bi bilo potrebno objaviti.

Bilješke uz financijske izvještaje

4 Klasifikacija financijske imovine i financijskih obveza

4.1. Financijska imovina po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit

Društvo je na dan 31. prosinca 2018. i 2017. godine iskazalo financijsku imovinu u vrijednosti:

O P I S	31.12.2018. HRK	31.12.2017. HRK
Vlasničke vrijednosnice - kotiraju na burzi	587.968	969.020
Vlasničke vrijednosnice - ne kotiraju na burzi	414.910	558.010
UKUPNO	1.002.878	1.527.930

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

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.

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 2018. 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 2018. 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 31.12.2018. godine sve vrijednosnice su slobodne od zaloga.

Bilješke uz financijske izvještaje

- 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

U 2018. godini Društvo nije imalo kolaterale u posjedu.

- 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 umanjena imovine) umjesto da izravno umanjuje knjigovodstveni iznos sredstva, dužan je objaviti usuglašavanje promjena na tom kontu tijekom razdoblja za svaku klasu financijske imovine.

U 2018. godini. 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 31.12.2018. 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 instrumente 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.

Uprava smatra da je fer vrijednost financijske imovine i obveza približno jednaka njihovoj knjigovodstvenoj vrijednosti.

- 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 2018. godinu Društvo je sklopilo Ugovor o obavljanju revizije uz ugovorenu naknadu od 25.000,00 kn + PDV.

17 Informacije o rizicima 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. Upravljanje rizicima osigurava da preventivne i kontrolne mjere, poduzete radi smanjenja, uklanjanja ili izbjegavanja rizika budu utemeljene na rezultatima procjene rizika te da budu učinkovite, nepristrane i primjerene.

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 ispuní 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 prati fluktuaciju cijena na tržištu.

Operativni rizik

Događaji zbog kojih nastaje operativni rizik, a mogu dovesti do značajnih gubitaka: unutarnja prijevара (krađa, trgovanje na privatnom računu), vanjska prijevара (krivotvorenje, neovlaštena uporaba računala), prakse vezane uz zapošljavanje i zaštitu na radnom mjestu, klijenti, proizvodi i poslovne prakse (npr. kršenje povjereničkog odnosa, zloraba povjerljivih informacija o klijentima, neprimjerene aktivnosti trgovanja, pranje novca i prodaja neovlaštenih proizvoda), te oštećenje materijalne imovine (terorizam, vandalizam, potresi, požari i poplave). Izloženost operativnom riziku proizlazi iz upravljanja/ raspolaganja tuđim sredstvima. Društvo upravlja operativnim rizikom putem trajnog nadzora te unutarnje kontrole (koja, između ostaloga, podrazumijeva jasnu hijerarhiju nadležnosti i podjelu dužnosti), djelotvorno unutarnje izvješćivanje te planiranje za slučaj nepredviđenih okolnosti.

Bilješke uz financijske izvještaje

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. 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 trenutno 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 jedinog dioničara Ivana Tadina iz Zagreba. Neposredno povezanom osobom Društvo smatra osobe u skladu s definicijom navedenom u MRS 24 *Objavljivanje povezanih stranaka*.

2018.	Imovina	Obveze	Prihodi	Rashodi
Euro jezici d.o.o.	109.148	-	1.845	258
Članovi Uprave	-	-	125	185.551
Članovi NO	-	-	-	75.581

Transakcije s depozitnom bankom odnose se na naknadu depozitnoj banci, transakcijske troškove i obveze po toj osnovi, prihode od kamata i potraživanje za kamate.

Ukupni rashodi za plaće članova uprave odnose se na isplaćene bruto plaće i naknade.

20 Odobrenje financijskih izvještaja

Financijske izvještaje iznijete na prethodnim stranicama sastavila je i odobrila njihovo izdavanje Uprava Društva dana 08. travnja 2018. godine.

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, Kumičićeva 10, OIB 32998446701 (dalje u tekstu: Društvo) podnosi skupštini

GODIŠNJE IZVJEŠĆE

o stanju Društva za razdoblje 01.01.2018. do 31.12.2018.

UVODNI DIO

Unatoč općenitom poboljšanju gospodarskih prilika u Republici Hrvatskoj okolnosti povezane s kolapsom koncerna Agrokor i njegovih ovisnih društava koja su uvrštene na Zagrebačku burzu d.d. rezultirale su nestabilnošću i gubitkom povjerenja ulagatelja u tržište kapitala u Republici Hrvatskoj a koje se očitovalo povlačenjem kapitala ulagatelja sa Zagrebačke burze d.d. te ulaganjem u druge oblike imovine (nekretnine, turizam i sl.). Na poslovni rezultat Društva osobito su utjecale sljedeće neprilike: nizak promet na burzi tijekom cijele godine a osobito u drugoj polovini godine uzrokovan postupkom izvanredne uprave u koncernu Agrokor i njegovima ovisnim društvima 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 31.12.2018. godine Uprava Društva je imala dva člana, i to:

1. Ivan Tadin, predsjednik Uprave, zastupa Društvo pojedinačno i samostalno od 14.03.2018.,
2. Denis Cvitanović, član Uprave, zastupa Društvo pojedinačno i samostalno od 14.03.2018.

Članovi uprave su sukladno zakonskim propisima podnijeli Zahtjeve za produženje mandata u prosincu 2017., te su isti odobreni od strane Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga (dalje u tekstu; Agencija) dana 15.02.2018.g.

Nadzorni odbor imenovao je članove uprave na rok od 5 godina od 14.03.2018. godine.

Promjene trajanja mandata upisane su u sudski registar dana 16.03.2018.g.

b) Podružnice

Društvo ne posluje putem podružnica.

Društvo je tijekom 2018.g. donijelo odluke o prestanku podružnica Split i Osijek.

c) Uredi

Društvo posluje putem ureda Split.

Na dan 31.12.2018. godine Društvo je poslovalo putem jednog ureda, i to:

1. Ureda SPLIT, Velebitska 27.

Uredi su podređeni Upravi Društva, te su ovlašteni pružati investicijsku uslugu zaprimanja i prijenosa naloga u svezi jednog ili više financijskih instrumenata.

d) 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. Zakona o tržištu kapitala (dalje u tekstu: ZTK).

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.

Slijedom 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. ZTK-a koje se odnose na temeljnu imovinu izvedenica iz članka 3. stavka 1. točke 2. podtočke d. alineje 2., 3., 4.

i 7. ZTK-a, 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.

Društvo je temeljem Rješenja Agencije od 24.07.2015. godine dobilo odobrenje za obavljanje sljedećih dodatnih djelatnosti:

- organiziranje i provođenje izobrazbe namijenjene sudionicima i korisnicima na tržištu kapitala
- nuđenje udjela u investicijskim fondovima
- obavljanje poslova ponude mirovinskih programa
- izdavačku djelatnost
- računalne i srodne djelatnosti
- kupnju i prodaju robe
- promidžbu (reklama i propaganda)

III. Prokuristi

Društvo nema prokurista.

IV. Zaposlenici

Društvo je na dan 31. prosinca 2018. godine imalo 11 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 2018. godine imalo 7 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 2018. 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 informatike i telekomunikacija
 4. POSLOVNA MREŽA
 - Podružnice
 - Vezani zastupnici

VI. Vezani zastupnici

Na dan 31.12.2018. godine u ime Društva poslove vezanog zastupnika obavljali su sljedeći vezani zastupnici:

- Slaven Maretić
- N vesting d.o.o.
- Argus savjetovanje d.o.o.
- Zvonko Petrović

VII. Razvoj i rezultat poslovanja Društva u 2018. godini

Tijekom 2018. 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 također nastavilo razvijati informacijski sustav temeljen na naprednim tehnologijama kako bi moglo u budućnosti ostati konkurentno.

Društvo pruža usluge u novom poslovnom prostoru u Kumičićevoj 10. Djelatnici Društva imaju bolje uvjete rada što je rezultiralo i većom kvalitetom usluga koje Društvo pruža.

U 2018. godini ukupni prihodi Društva su iznosili 2.516.107 kn, a rashodi 2.948.213 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, informatičkih te marketinških i ostalih usluga. Pod prihoda u odnosu na 2017. godinu iznosi 30,92%, a rashoda 17,51%.

Pad prihoda uzrokovan je padom prometa dionicama na Zagrebačkoj burzi d.d. s 2.621.440.038 kn u 2017. godini na 1.579.186.074 kn u 2018. godini, što predstavlja pad u iznosu od 39,76%.

Pad prometa dionicama Društva u 2018. godini iznosilo je 20,13%, što predstavlja znatno manji pad prometa uzevši u obzir pad prometa cijelog tržišta za 39.76%.

Nakon oporezivanja gubitak Društva u 2018. godini iznosi 432.106 kn. Gubitak iz tekućeg poslovanja iznosi 198.203 a amortizacija iznosi 233.903 kn. Uprava je mišljenja kako niske provizije dovode do iscrpljivanja resursa Društva i dugoročno do nemogućnosti ulaganja u nove tehnologije koje su potrebne za daljnji razvoj Društva, te je Društvo iz tog razloga povećalo proviziju koju naplaćuje klijentima u 2018. godini, te se bilježi porast prosječne provizije.

Promet Društva dionicama na Zagrebačkoj burzi bio je u 2012. godini 867.491.125 kn, u 2013. godini 1.081.897.464 kn, u 2014. godini 688.121.542 kn, u 2015. godini 542.479.874 kn, u 2016. godini 499.589.685 kn, u 2017. godini 585.802.359 kn, i u 2018. godini 467.857.139 kn.

Tržišni udjel Društva u ukupnom prometu dionicama na Zagrebačkoj burzi bio je 13,73% u 2012., 17,67% u 2013., 11,14% u 2014., 9,20% u 2015., 7,79%, u 2016., 8,92% u 2017., te je u 2018. godini povećan na 10,92%.

Društvo je treće najveće investicijsko društvo prema prometu dionicama u 2018. godini s tržišnim udjelom od 10,92%, te jedanaesto investicijsko društvo prema prometu obveznica s tržišnim udjelom od 0,09%. Prema ukupnom prometu u 2018. godini Društvo je peto s tržišnim udjelom od 8,16%.

Društvo je već godinama drugo prema broju transakcija (92.444 u 2012.g., 80.880 u 2013.g., 69.243 u 2014.g., 56.505 u 2015.g., 46.963 u 2016.g., 65.856 u 2017.g., i 32.479 u 2018.g.) ostvarenih na Zagrebačkoj burzi, s tržišnim udjelom od 17,12%.

Stopa ukupnog kapitala društva iznosi 22,50%, a zahtijevana stopa za adekvatnost kapitala iznosi minimalno 8,00%, iz čega proizlazi da je Društvo dobro kapitalizirano.

Društvo posebnu pažnju posvećuje zaštiti imovine klijenata koju provodi sukladno važećim pravilnicima i ZTK-om.

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 2018. godine je 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 dospijeca i prekoračenja dospijeca. Ukoliko postoje prekoračenja dospijeca Direkcija računovodstva i financija izvještava nadležnog člana Uprave i izvršitelja Funkcije upravljanja rizicima. Društvo je u svom poslovanju tijekom 2018. 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 2018. 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 dospijeca.

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. Vlastite dionice Društva na području istraživanja i razvoja

Društvo nije stjecalo vlastite dionice u 2018. godini, niti ih ima u trezoru.

XII. Djelovanje Društva na području istraživanja i razvoja

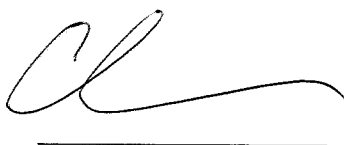
Društvo se ne bavi istraživanjem. Društvo za vlastite potrebe razvija sustav trgovanja financijskim instrumentima za Klijente Društva i vlastite potrebe.

XIII. ZAKLJUČAK

Tijekom 2018. godine Društvo je poslovalo sukladno zakonskim propisima. Društvo je 2018. godinu završilo kao treće najveće investicijsko društvo u Republici Hrvatskoj po prometu dionica, a po ukupnom prometu je Društvo završilo kao peto.

Uprava Društva mišljenja je da u poslovnim uvjetima koji su obilježili 2018. godinu, a to su mali prometi na burzi, nestabilnost uzrokovana kolapsom najvećeg koncerna u zemlji, značajni troškovi održavanja usklađenosti sa zakonskim propisima, postignuti zadovoljavajući rezultati, te je nastavljeno restrukturiranje poslovanja ukidanjem podružnica i smanjenjem broja radnika.

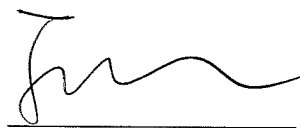
U Zagrebu, 08. travnja 2019. godine



Denis Cvitanović

Član uprave

HITA-VRIJEDNOSNICE d.d.
za investicijske usluge i poslovanje
s finansijskim instrumentima
Z A G R E B, Kumičićeva 10



Ivan Tadin

Predsjednik Uprave

HITA-VRIJEDNOSNICE d.d.

**FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE OD
01.01.2018-31.12.2018.**

REVIDIRANI

Zagreb, Travanj 2019.

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

NAZIV INVESTICIJSKOG DRUŠTVA: **HITA-VRIJEDNOSNICE d.d.**
Identifikacijski broj kod Hanfe: **464**
MBS **80195224**
OIB **32998446701**
Izveštajno razdoblje: **01.01.2018-31.12.2018.**
Pojedinačni ili konsolidirani izvještaj **pojedinačni izvještaj**
Subjekti konsolidacije:
Adresa: **10000 Zagreb, Kumičićeva 10**
Telefon: **4807 750**
Fax: **4807 770**
E 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 11

Ovlašteni brokeri i investicijski savjetnici

Broker / Investicijski savjetnik	TADIN IVAN
Broker / Investicijski savjetnik	CVITANOVIĆ DENIS
Broker	ŠEREMET PETRA
Broker	MOKRIŠ DAMIR
Broker	NUIĆ IGOR
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: **Anis revizija d.o.o., Zagreb, za 2018. 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	OTP banka d.d.	HR3524070001100474802
Račun nalogodavca	OTP banka d.d.	HR4824070001300321437
Račun nalogodavca	OTP banka d.d. DEVIZNI	HR2424070001500322677 –EUR
Račun nalogodavca	OTP banka d.d. DEVIZNI	HR0224070001500322685 –USD
Račun nalogodavca	OTP banka d.d. DEVIZNI	HR1624070001500322724 –GPB
Račun nalogodavca	OTP banka d.d. DEVIZNI	HR7224070001500322693 –CHF
Račun nalogodavca	OTP banka d.d. DEVIZNI	HR6024070001500322708 –CAD
Redovni račun	Slatinska banka d.d.	HR2324120091139004842

Datum sastavljanja izvještaja 08.04.2019.

Sastavio: Damir Patriarka

Telefon osobe za kontaktiranje 01 4807750

Napomena:

Izvještajno razdoblje: godišnje

AKTIVA					
	Broj pozicije (kontni plan)	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	699.841	539.283
1.1.	00	Dugotrajna nematerijalna imovina	2	682.675	512.911
1.2.	01	Dugotrajna materijalna imovina	3	17.166	26.372
1.3.	03	Ulaganja u zajedničke pothvate	4	0	0
1.4.	04	Ulaganja u pridružena društva	5	0	0
1.5.	05	Ulaganja u ovisna društva	6	0	0
1.6.	061	Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	7	0	0
1.7.	ostalo iz skupine 0	Ostala dugotrajna imovina	8	0	0
2.		Novčana sredstva i potraživanja (ΣAOP10 do AOP15)	9	587.391	710.047
2.1.	10+11	Novčana sredstva	10	19.986	356.438
2.2.	12+13	Potraživanja s osnove obavljenih investicijskih usluga	11	48.447	10.080
2.3.	150+153	Potraživanja temeljem transakcija financiranja vrijednosnih papira	12	0	0
2.4.	17	Odgodena porezna imovina	13	258.326	99.897
2.5.	19	Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	14	28.847	0
2.6.	ostalo iz skupine 1	Ostala potraživanja	15	231.785	243.632
3.		Financijska imovina (ΣAOP17 do AOP19)	16	1.527.930	1.002.878
3.1.	30	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz RDG	17	0	0
3.2.	40	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz OSD	18	1.527.930	1.002.878
3.3.	50	Financijska imovina po amortiziranom trošku	19	0	0
		UKUPNO AKTIVA (AOP1+AOP9+AOP16)	20	2.815.162	2.252.208
4.		Izvanbilančni zapisi (AOP22+ ... +AOP27)	21	159.440.697	99.832.843
4.1.	980	Novčana sredstva nalogodavaca	22	25.092.857	24.446.072
4.2.	981	Novčana sredstva pod upravljanjem portfeljem i skrbništvom	23	43.319	187.584
4.3.	982	Financijski instrumenti pod upravljanjem i skrbništvom	24	133.739.521	74.899.187
4.4.	983	Repo kolaterali - aktivni račun	25		
4.5.	984	Nominalna vrijednost izvedenica	26		
4.6.	985	Ostala izvanbilančni aktivni računi	27	565.000	300.000

PASIVA

	Broj pozicije	Opis pozicije	AOP	31.12. prethodne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja <i>u kunama</i>
1.		Kapital i rezerve (AOP29+ ... +AOP40)	28	2.414.854	2.005.916
1.1.	90	Temeljni (upisani) kapital	29	7.250.000	7.250.000
1.2.	91	Vlastite dionice	30		
1.3.	92	Rezerve iz dobiti	31	370.000	370.000
1.4.	93	Kapitalne rezerve	32		0
1.5.	940	Zadržana dobit	33		0
1.6.	941	Prenešeni gubitak	34	4.153.242	4.726.893
1.7.	95	Dobit ili gubitak tekuće godine	35	68.075	-432.106
1.8.	96	Revalorizacijske rezerve	36	-1.119.979	-455.085
1.9.	962+963+964	Dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	37	0	0
1.10.	971+972+973	Rezerve fer vrijednosti	38	-1.119.979	-455.085
1.11.	974	Nekontrolijajući (manjinski) interes	39		
1.12.	975	Hibridni i podređeni instrumenti	40		
2.		Obveze (ΣAOP42+ ... + AOP53)	41	400.308	246.292
2.1.	20	Obveze za naknade vezane uz trgovanje financijskim instrumentima	42	107.358	60.340
2.2.	210-dugoročne ob.	Dugoročne obveze za primljene kredite, zajmove i predujmove	43		
2.3.	210-kratkoročne ob.	Kratkoročne obveze za primljene kredite, zajmove i predujmove	44	10.223	10.250
2.4.	22-dugoročne ob.	Dugoročne obveze po izdanim financijskim instrumentima	45	0	
2.5.	212-kratkoročne ob.	Kratkoročne obveze po izdanim financijskim instrumentima	46	0	
2.6.	24	Obveze prema dobavljačima	47	198.110	94.701
2.7.	25	Obveze prema zaposlenicima	48	48.777	44.741
2.8.	26	Obveze za poreze i doprinose	49	31.622	33.116
2.9.	266	Odgodena porezna obveza	50		0
2.10.	27	Odgodeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja	51	4.218	3.144
2.11.	28	Rezerviranja	52		
2.12.	ostalo iz skupine 2	Ostale obveze	53	0	0
		UKUPNO PASIVA (AOP28+AOP41)	54	2.815.162	2.252.208
3.		Izvanbilančni zapisi (AOP56+ ... +AOP61)	55	159.440.697	99.832.843
3.1.	990	Novčana sredstva nalogodavaca	56	25.092.857	24.446.072
3.2.	991	Novčana sredstva pod upravljanjem portfeljem i skrbništvom	57	43.319	187.584
3.3.	992	Financijski instrumenti pod upravljanjem i skrbništvom	58	133.739.521	74.899.187
3.4.	993	Repo poslovi - pasivni račun	59		
3.5.	994	Nominalna vrijednost izvedenica	60		
3.6.	995	Ostala izvanbilančni pasivni računi	61	565.000	300.000
	Oznaka	Dodatak bilanci			
4.	1	KAPITAL I REZERVE (AOP63+AOP64)	62		
4.1.	a)	Pripisano imateljima kapitala matice	63		
4.2.	b)	Pripisano nekontrolirajućem interesu	64		

Napomena: Stavke po brojem 4.1.a. i 4.2.b. popunjavaju obveznici izrade godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja

Obrazac: SD-ID-3 Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI za razdoblje 01.01.2018.-31.12.2018.

				u kunama	
	Broj pozicije	Opis pozicije	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1.1.	70+71	Prihodi od provizija i naknada za obavljene investicijske usluge	65	3.141.550	2.399.845
1.2.	66	Rashodi od provizija i naknada za obavljene investicijske usluge	66	1.368.237	876.219
1.		Neto prihodi/rashodi od provizija i naknada (AOP65-AOP66)	67	1.773.313	1.523.626
2.1.	770	Realizirani dobici financijske imovine koja se vodi po fer vrijednosti kroz RDG	68	0	0
2.2.	630	Realizirani gubici financijske imovine koja se vodi po fer vrijednosti kroz RDG	69	0	0
2		Neto realizirani dobici/gubici (AOP68-AOP69)	70	0	0
3.1.	760	Nerealizirani dobici financijske imovine koja se vodi po fer vrijednosti kroz RDG	71	0	0
3.2.	620	Nerealizirani gubici financijske imovine koja se vodi po fer vrijednosti kroz RDG	72	0	0
3		Neto nerealizirani dobici/gubici (AOP71-AOP72)	73	0	0
4.1.	771	Realizirani dobici financijske imovine po fer vrijednosti kroz OSD	74	175.480	0
4.2.	631	Realizirani gubici financijske imovine po fer vrijednosti kroz OSD	75	0	0
4		Neto realizirani dobici/gubici financijske po fer vrijednosti kroz OSD (AOP74-AOP75)	76	175.480	0
5	624	Neto očekivani kreditni gubici financijske imovine po amortiziranom trošku	77	0	0
6	634	Ostala neto rezerviranja i vrijednosna usklađenja	78	0	0
7.1.	72	Prihodi od kamata	79	247.546	109.747
7.2.	65	Rashodi od kamata	80	81	684
7		Neto prihodi/rashodi od kamata (AOP79-AOP80)	81	247.465	109.063
8.1.	75	Pozitivne tečajne razlike	82	13	304
8.2.	64	Negativne tečajne razlike	83	82	676
8		Neto tečajne razlike (AOP82-AOP83)	84	-69	-372
9	73	Prihodi od dividendi, udjela u dobiti i ostalih vrijednosnih papira	85	63.280	0
10	ostalo iz 7	Ostali prihodi	86	14.309	6.211
11.	610	Amortizacija	87	143.901	233.903
12.	600	Troškovi zaposlenika	88	1.031.094	844.788
13.	ostalo iz 6	Ostali rashodi	89	1.030.708	991.943
14.		Ukupno ostali rashodi (AOP87+AOP88+AOP89)	90	2.205.703	2.070.634
15.		Ukupni prihodi	91	3.642.178	2.516.107
16.		Ukupni rashodi	92	3.574.103	2.948.213
17	80	Dobit ili gubitak prije oporezivanja (AOP91-AOP92)	93	68.075	-432.106
18	81	Porez na dobit	94	0	0
19		Dobit ili gubitak	95	68.075	-432.106
20		Pripisano imateljima kapitala matice	96	0	0
21		Pripisano nekontrolirajućem interesu	97	0	0
22		Ostala sveobuhvatna dobit (ΣAOP99 do AOP104)	98	-1.022.754	-10.043
23		Promjene revalorizacijskih rezervi (nekretnina, postrojenja, opreme, nematerijalne imovine)	99	0	0
24		Aktuarski dobici/gubici po mir. planovima definiranih primanja	100	0	0
25		Nerealizirani dobici/gubici financijske imovine po fer vrijednosti kroz OSD	101	-866.741	-8.235
26		Dobici/gubici od instrumenta zaštite novčanog toka	102		
27		Dobici ili gubici proizašli iz preračunavanja financijskih izvještaja inozemnog poslovanja	103	0	0
28		Dobitak/gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	104	0	0
29		Porez na dobit na ostalu sveobuhvatnu dobit	105	156.013	1.808
30		Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP95+AOP98)	106	-954.679	-442.149
31		Pripisano imateljima kapitala matice	107	0	0
32		Pripisano nekontrolirajućem interesu	108	0	0
33		Reklasifikacijske usklade	109	0	0

Napomena: Stavke pod brojem 20., 21., 31. i 32. popunjavaju obveznici izrade konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja
Zagreb, 08.04.2019.

Obrazac: NT-ID-4b Izvještaj o novčanim tokovima (indirektna metoda) IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA 01.01.2018.-31.12.2018.				u kamata
	Opis pozicije	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	Neto novčani tijek od poslovnih aktivnosti	152	522.831	409.797
	Dobit ili gubitak prije oporezivanja	153	68.075	-432.106
	Amortizacija dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	154	143.901	233.903
	Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	155	26.000	
	Rezerviranja	156	0	
	Prihodi od kamata	157	-247.546	-109.747
	Rashodi od kamata	158	81	684
	Umanjenje imovine	159	0	
	Povećanje/smanjenje potraživanja s osnove obavljenih investicijskih usluga	160	-2.814	38.367
	Povećanje/smanjenje ostalih potraživanja	161	48.355	
	Povećanje/smanjenje financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	162	0	
	Povećanje/smanjenje financijske imovine po fer vrijednosti kroz OSD	163	1.255.806	525.052
	Povećanje/smanjenje financijske imovine po amortiziranom trošku	164	0	
	Povećanje/smanjenje potraživanja iz transakcija financiranja vrijednosnih papira	165	8.603	
	Primici od kamata	166	273.350	113.134
	Izdaci od kamata	167	-81	
	Primici od dividendi	168	63.280	
	Povećanje/smanjenje ostalih stavki aktive	169	-164.902	194.526
	Povećanje/smanjenje obveza za naknade vezane uz trgovanje financijskim instrumentima	170	12.802	-47.018
	Povećanje/smanjenje obveza prema dobavljačima	171	-209.272	-103.409
	Povećanje/smanjenje obveza prema zaposlenicima	172	-13.740	-4.036
	Povećanje/smanjenje obveza za poreze i doprinose	173	-14.939	1.494
	Povećanje/smanjenje ostalih obveza	174	1.436	27
	Povećanje/smanjenje ostalih stavki pasive	175	-725.564	-1.074
	Plaćen porez na dobit	176		
2	Neto novčani tijek od investicijskih aktivnosti	177	-590.553	-73.346
	Povećanje/smanjenje ulaganja u materijalnu imovinu	178	-20.162	-32.042
	Povećanje/smanjenje ulaganja u nematerijalnu imovinu	179	-570.391	-41.304
	Povećanje/smanjenje ulaganja u zajedničke pothvate, pridružena i ovisna društva	180	0	0
	Povećanje/smanjenje ostalih stavki ulaganja	181	0	0
3	Neto novčani tijek od financijskih aktivnosti	182	2.456	0
	Povećanje/smanjenje obveza za primljene kredite, zajmove i predujmove	183	2.456	0
	Povećanje/smanjenje obveza po izdanim financijskim instrumentima	184		0
	Povećanje/smanjenje obveza za izdane podređene instrumente	185	0	0
	Primici od emitiranja dioničkog kapitala i ostale uplate vlasnika investicijskog društva	186	0	0
	Isplata dividendi ili udjela u dobiti	187	0	0
	Povećanje/smanjenje ostalih stavki	188	0	0
4	Neto povećanje/smanjenje novčanih sredstava i novčanih ekvivalenata (AOP152+AOP177+AOP182)	189	-65.266	336.451
5	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	190	85.252	19.986
6	Novac i novčani ekvivalenti na izvještajni datum (AOP189+AOP190)	191	19.986	356.437

Zagreb, 08.04.2019.

Obrazac: PK-ID-5 Izvještaj o promjenama kapitala
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA 31.12.2018.
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 fin. imovine po fer vrijednosti kroz OSD	Ostale revalorizacijske rezerve		
Stanje 01. siječnja prethodne godine	7.250.000	0	370.000	4.109	-4.157.352	-394.415	0	0	3.072.342
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	4.109	-4.157.352	-394.415	0	0	3.072.342
Dobit ili gubitak razdoblja				68.075					68.075
Nerealizirani dobiti ili gubici od financijske imovine po fer vrijednosti kroz OSD						-725.563			-725.563
Ostale nevlasničke promjene kapitala				-4.109	4.109				0
Ukupno nevlasničke promjene kapitala (prethodno razdoblje)	0	0	0	63.966	4.109	-725.563	0	0	-657.488
Povećanje/smanjenje upisanog kapitala									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	68.075	-4.153.243	-1.119.978	0	0	2.414.854
Stanje 01. siječnja tekuće godine	7.250.000	0	370.000	68.075	-4.153.243	-1.119.978		0	2.414.854
Promjena računovodstvenih politika									0
Ispravak pogreški prethodnih razdoblja									0
Stanje 01. siječnja tekuće god. (prepravljeno)	7.250.000	0	370.000	68.075	-4.153.243	-1.119.978	0	0	2.414.854
Dobit ili gubitak razdoblja				-432.106	-641.725	0			-1.073.831
Nerealizirani dobiti ili gubici od financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG						664.893			664.893
Ostale nevlasničke promjene kapitala				-68.075	68.075				0
Ukupno nevlasničke promjene kapitala	0	0	0	-500.181	-573.650	664.893	0	0	-408.938
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	-432.106	-4.726.893	-455.085	0	0	2.005.916

Zagreb, 08.04.2019.