

HITA - VRIJEDNOSNICE

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

ZAGREB

Godišnji financijski izvještaji i Izvješće neovisnog revizora za 2020. godinu

Travanj 2021. godine

HITA-VRIJEDNOSNICE d.d.
ZAGREB

SADRŽAJ

	Stranica
IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE	1
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA	2-7
Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti za 2020.g.	8
Izvještaj o financijskom položaju na datum 31. prosinca 2020.g.	9
Izvještaj o novčanim tokovima za 2020.g.	10
Izvještaj o promjenama kapitala za 2020.g.	11
Bilješke uz financijske izvještaje za 2020.g.	12-25
Izvješće posloводства za 2020.g.	26
Prilog 1- Financijski izvještaji	32

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE

Uprava Društva dužna je osigurati da financijski izvještaji za 2020. 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, 19. travnja 2021. 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 2020. 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 2020. 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 (37% 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 zaobilazanje 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.

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

1. Na datum 25. lipnja 2020. godine imenovala nas je Skupština Društva temeljem prijedloga Nadzornog odbora da obavimo reviziju godišnjih financijskih izvješćaja za 2020.godinu.
2. Na datum ovog izvješća angažirani smo u obavljanju revizije financijskih izvješćaja Društva za 2020. godinu.
3. Osim pitanja koja smo u našem izvješću neovisnog revizora naveli kao ključna revizijska pitanja unutar podnaslova Izješće o reviziji godišnjih financijskih izvješćaja nemamo nešto za izvijestiti u vezi s točkom (c) članka 10. Uredbe (EU) br. 537/2014.
4. Našim revizijskim postupcima u reviziji financijskih izvješćaja Društva za 2020. 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 izvješćajima, kao i druge zakone i regulativu koji nemaju izravni učinak na određivanje značajnih iznosa i objava u godišnjim financijskim izvješćajima, ali poštivanje kojih može biti ključno za operativne aspekte poslovanja Društva, njegovu sposobnost da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem ili da izbjegne značajne kazne.

Osim u slučaju kada naiđemo 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 izvješćajima koji su kumulativno jednaki ili veći od iznosa značajnosti za financijske izvješćaje kao cjelinu od nas se zahtijeva da modificiramo naše mišljenje u izvješću neovisnog revizora. U reviziji godišnjih financijskih izvješćaja Društva za 2020. godinu odredili smo značajnost za financijske izvješćaje kao cjelinu u iznosu od 48 tisuća kuna koja predstavlja približno 2% od ukupne imovine Društva.

5. Tijekom razdoblja između početnog datuma revidiranih godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2020. 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 2020. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2020. godinu.
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2020. 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, 22. travanj 2021.

Russell Bedford Croatia – Revizija d.o.o.
Selska cesta 90b
10000 Zagreb
Hrvatska

Ovlašteni revizor:
Paško Anić-Antić



Russell Bedford
Croatia-revizija d.o.o.
Selska cesta 90b/2.kat
10000 Zagreb - Hrvatska / Croatia

Direktor društva:
Paško Anić-Antić



Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

	Bilješka	2020. HRK	2019. HRK
Prihodi od provizija i naknada za obavljene investicijske usluge		3.212.111	3.561.958
Rashodi od provizija i naknada za obavljene investicijske usluge		(1.236.470)	(1.153.230)
Neto prihodi od provizija i naknada	3.10.	1.975.641	2.408.728
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		-	-
Neto vrijednosno usklađenje zaj., kred. i im. koja se drži do dospijeca		-	-
Ostala neto rezerviranja i vrijednosna usklađenja		-	-
Prihodi od kamata		89.970	96.746
Rashodi od kamata		(7.006)	(9.731)
Neto prihodi/(rashodi od kamata)	3.11.	82.964	87.015
Pozitivne tečajne razlike		1.011	2.217
Negativne tečajne razlike		(287)	(265)
Neto tečajne razlike		724	1.952
Prihodi od dividendi ,udjela i ostalih vrijednosnih papira		-	1.760
Ostali prihodi		1.442	2.309
Ukupno ostali prihodi	3.12.	1.442	4.069
Amortizacija		336.951	317.198
Troškovi zaposlenika		1.091.744	961.877
Ostali rashodi		803.594	1.172.683
Ukupno ostali rashodi	3.13.	2.232.289	2.451.758
Ukupni prihodi		3.304.534	3.664.990
Ukupni rashodi		(3.476.052)	3.614.984
Dobitak/(gubitak) prije oporezivanja)		(171.518)	50.006
Porez na dobit	3.14.	-	-
Dobit ili gubitak		(171.518)	50.006
Ostala sveobuhvatna dobit	3.15.	-	(2.590)
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		-	(2.124)
Dobici/gubici od instrumenta zaštite novčanog toka		-	-
Porez na dobit na ostalu sveobuhvatnu dobit		-	(466)
Ukupna sveobuhvatna dobit/(gubitak)		(171.518)	47.416

Bilješke su sastavni dio Izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti

Izveštaj o financijskom položaju investicijskog društva

	Bilješka	31.12.2020. HRK	31.12.2019. HRK
AKTIVA			
Dugotrajna nematerijalna imovina		263.765	395.808
Dugotrajna materijalna imovina		184.112	254.877
NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA I DUGOTRAJNA ULAGANJA	3.1.	447.877	650.685
Novčana sredstva	3.2.	529.490	468.189
Potraživanja s osnove obavljenih investicijskih usluga	3.3.	13.311	61.002
Zajmovi i potraživanja	3.3.	108.000	109.148
Odgođena porezna imovina	3.9.1.	82.789	82.789
Ostala potraživanja	3.3.	230.633	349.303
NOVČANA SREDSTVA I POTRAŽIVANJA		975.632	1.070.431
Vrijednosni papiri i drugi financijski instrumenti po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit		826.720	826.720
FINANCIJSKA IMOVINA	3.4.	826.720	826.720
UKUPNO AKTIVA		2.250.229	2.547.836
IZVANBILANČNI ZAPISI	3.16.	106.807.942	85.555.343
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.	(5.210.241)	(5.260.247)
Dobit ili gubitak tekuće godine		(171.518)	50.006
Revalorizacijske rezerve	3.6.	(377.150)	(377.150)
KAPITAL I REZERVE		1.861.090	2.032.609
Obveze za naknade vezane uz trgovanje financijskim instrumentima		68.814	75.119
Obveze za primljene kredite, zajmove i predujmove		10.109	10.267
Obveze prema dobavljačima		54.417	83.510
Obveze po operativnom najmu		128.684	237.902
Obveze prema zaposlenima		53.562	51.375
Obveze za poreze i doprinose		41.139	53.797
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja		32.414	3.257
Ostale obveze		-	-
OBVEZE	3.9.	389.139	515.227
UKUPNO PASIVA		2.250.229	2.547.836
IZVANBILANČNI ZAPISI	3.16.	106.807.942	85.555.343

Bilješke su sastavni dio Izveštaja o financijskom položaju investicijskog društva

Izvještaj o novčanom toku

	Bilješka	2020. HRK	2019. HRK
Neto novčani tijek od poslovnih aktivnosti		195.443	540.352
Dobit ili gubitak prije oporezivanja		(171.518)	50.006
Amortizacija dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		336.950	317.198
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi		-	-
Prihodi od kamata		(89.970)	(96.746)
Rashodi od kamata		7.006	9.731
Povećanje/smanjenje potraživanja s osnove obavljenih investicijskih usluga		47.691	(50.922)
Povećanje/smanjenje financijske imovine raspoložive za prodaju		-	176.158
Povećanje/smanjenje zajmova i potraživanja		-	-
Primici od kamata		94.663	97.643
Izdaci od kamata		-	1.760
Primici od dividendi		-	-
Povećanje/smanjenje ostalih stavki imovine		268.228	(233.411)
Povećanje/smanjenje obveza naknade vezane uz trgovanje financijskim instrumentima		(6.305)	14.779
Povećanje/smanjenje obveza prema dobavljačima		(138.311)	226.711
Povećanje/smanjenje obveza prema zaposlenicima		2.187	6.634
Povećanje/smanjenje obveze za poreze i doprinose		12.658	19.710
Povećanje/smanjenje ostalih obveza		28.999	17
Povećanje/smanjenje ostalih stavki obveza		(171.519)	1.084
Neto novčani tijek od investicijskih aktivnosti		(134.142)	(428.600)
Povećanj ulaganja u materijalnu imovinu		(62.958)	(24.327)
Povećanje ulaganja u nematerijalnu imovinu		(71.184)	(78.773)
Povećanje ulaganja u imovinu u najmu		-	(325.500)
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		61.301	111.752
Novčana sredstva i novčani ekvivalenti na početku razdoblja		468.189	356.437
Novac i novčani ekvivalenti na izvještajni datum	3.2.	529.490	468.189

Bilješke su sastavni dio Izvještaja o novčanim tijekovima

Izvještaj o promjenama kapitala

	<i>Iznosi u HRK</i>						
	Upisani kapital	Rezerve kapitala	Rezerve iz dobiti	Dobit ili gubitak tekuće godine	Zadržana dobit ili preneseni gubitak	Revalorizacija fin. imovine raspoložive za prodaju	Ukupno kapital i rezerve
Stanje 1. siječnja 2019.	7.250.000	-	370.000	(432.106)	(4.726.892)	(455.085)	2.005.916
Dobit ili gubitak razdoblja	-	-	-	50.006	-	-	50.006
Prijenos dobiti u preneseni gubitak	-	-	-	432.106	(432.106)	-	-
Realizirani(gubici)/dobici od financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	-	-	-	-	(101.248)	77.935	(23.313)
Ukupno nevlasničke promjene kapitala	-	-	-	432.106	(533.354)	77.935	(23.313)
Povećanje/smanjenje upisanog kapitala	-	-	-	-	-	-	-
Ostale uplate vlasnika	-	-	-	-	-	-	-
Ispлата udjela u dobiti/dividenda	-	-	-	-	-	-	-
Ostale raspoljele vlasnicima	-	-	-	-	-	-	-
Stanje na 31. prosinca 2019. godine	7.250.000	-	370.000	50.006	(5.260.246)	(377.150)	2.032.609
Stanje 1. siječnja 2020.	7.250.000	-	370.000	50.006	(5.260.246)	(377.150)	2.032.609
Dobit ili gubitak razdoblja	-	-	-	(171.518)	-	-	(171.518)
Prijenos dobiti u preneseni gubitak	-	-	-	(50.006)	50.006	-	-
Realizirani(gubici)/dobici od financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	-	-	-	-	-	-	-
Ukupno nevlasničke promjene kapitala	-	-	-	(221.524)	50.006	-	(171.519)
Povećanje/smanjenje upisanog kapitala	-	-	-	-	-	-	-
Ostale uplate vlasnika	-	-	-	-	-	-	-
Ispлата udjela u dobiti/dividenda	-	-	-	-	-	-	-
Ostale raspoljele vlasnicima	-	-	-	-	-	-	-
Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja	7.250.000	-	370.000	(171.518)	(5.210.241)	(377.150)	1.861.090

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 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 19. travnja 2021. 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

Objavljeno je nekoliko novih Standarda i smjernica koji su bili obvezni za primjenu u razdoblju koje završava 31. prosinca 2020. godine i koji nisu imali 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 2020. 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

Bilješke uz financijske izvještaje

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:

namještaj4 godine
računalna oprema2 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

Bilješke uz financijske izvještaje

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 dospijea na dugoročne (dospijea najmanje 12 mjeseci nakon datuma bilance), te kratkoročne (dospijea 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 dospelju 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

3.1. Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina

Promjene dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine iskazane su kako slijedi:

<i>(iznosi u kunama)</i>				
Pozicije	Uredska oprema	Ulaganje u najam	Nematerijalna imovina	Ukupno
NABAVNA VRIJEDNOST				
		-		
31.12.2018.	171.229	-	832.644	1.003.873
Direktna povećanja	24.326	325.499	78.773	428.598
Prijenos s imovine u pripremi		-		
Prodaja ili rashodovanje	(37.547)	-	(92.355)	(129.902)
31.12.2019.	158.008	325.499	819.062	1.302.569
Direktna povećanja	62.958	-	71.184	134.142
Prijenos s imovine u pripremi			-	
Prodaja ili rashodovanje	(23.791)	-	(126.414)	(150.205)
31.12.2020.	197.175	325.499	763.831	1.286.506
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI				
31.12.2018.	144.857	-	319.733	464.590
Vrijednosno usklađenje	-	-	-	-
Amortizacija za 2019. godinu	22.176	99.144	195.876	317.196
Prodaja ili rashodovanje	(37.547)	-	(92.355)	(129.902)
31.12.2019.	129.486	99.144	423.254	651.884
Vrijednosno usklađenje	-	-	-	-
Amortizacija za 2020. godinu	31.504	102.220	203.225	336.949
Prodaja ili rashodovanje	(23.791)	-	(126.414)	(150.205)
31.12.2020.	137.198	201.364	500.065	838.628
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST				
31.12.2019.	28.522	226.355	395.808	650.685
31.12.2020.	59.977	124.135	263.765	447.877

3.2. Novac i novčani ekvivalenti

O P I S	31.12.2020.	31.12.2019..
	HRK	HRK
Žiro računi kod banaka i novac u blagajni	529.490	468.189

Bilješke uz financijske izvještaje

3.3. Potraživanja

O P I S	31.12.2020.	31.12.2019.
	HRK	HRK
Potraživanja od investicijskih usluga	13.311	61.002
Potraživanja od pomoćnih usluga	49.358	69.112
Potraživanja za obračunate kamate i dividende	27.036	38.726
Dani zajmovi i depoziti	108.000	109.148
Predujmovi, jamstveni fond	152.291	236.883
Ostala potraživanja	13.359	4.582
UKUPNO	363.355	519.453

Na datum bilance sva iskazana potraživanja su nedospjela.

3.4. Financijska imovina

O P I S	31.12.2020.	31.12.2019.
	HRK	HRK
Financijska imovina po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	826.720	826.720
UKUPNO	826.720	826.720

Tijekom 2020. i 2019. godine izvršeno je svođenje financijske imovine po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit na fer vrijednost što je rezultiralo smanjenjem revalorizacijskih rezervi.

U 2019. 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 77.935 kuna koja je iskazana u prenesnim gubicima Društva.

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

OPIS	31.12.2020. HRK	31.12.2019. HRK
Zakonske rezerve	370.000	370.000
Revalorizacijske rezerve	(377.150)	(377.150)
UKUPNO	(7.150)	(7.150)

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. Revaloritacijske rezerve odnose se na svođenje financijske imovine po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit.

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 2020. i 2019. godini nije bilo potrebe za rezerviranjima.

3.9. Obveze

OPIS	31.12.2020. HRK	31.12.2019. HRK
Obveze prema dobavljačima	54.418	83.510
Obveze vezane uz trgovanje	68.814	75.119
Obveze prema zaposlenima	53.562	51.375
Obveze po najmu	128.683	237.902
Obveze za poreze i doprinose	41.139	52.825
Ostale obveze	42.522	14.496
UKUPNO	389.138	515.227

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

Obveze prema zaposlenicima podmirene su tijekom siječnja 2021. i 2020. 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 82.789 kuna (2019.: 82.789 kuna).

Bilješke uz financijske izvještaje

3.10. Prihodi i rashodi od provizija i naknada

O P I S	2020. HRK	2019. HRK
Naknade i provizije za izvršenje naloga za klijenta	2.834.912	3.135.717
Naknade i provizije za upravljanje portfeljom	-	5.189
Prihodi od naknada i provizija od usluga bez obveze otkupa	89.000	50.000
Ostali prihodi	288.198	371.051
Troškovi usluga uredenog tržišta	(535.177)	(465.502)
Troškovi usluga klirinške organizacije	(354.413)	(316.722)
Ostali rashodi	(346.879)	(371.006)
NETO PRIHODI / RASHODI	1.975.641	2.408.728

3.11. Neto prihodi / rashodi od kamata

O P I S	2020. HRK	2019. HRK
Prihodi od kamata	89.969	96.745
Rashodi od kamata	(7.005)	(9.731)
NETO PRIHODI OD KAMATA	82.964	87.014

3.12. Ostali prihodi

O P I S	2020. HRK	2019. HRK
Prihodi od dividendi	-	1.760
Ostalo	1.441	2.309
OSTALI PRIHODI	1.441	4.069

3.13. Ostali rashodi

O P I S	2020. HRK	2019. HRK
Amortizacija	336.951	317.198
Troškovi zaposlenika	1.091.744	961.877
Ostalo	803.594	1.172.683
OSTALI RASHODI	2.232.289	2.451.758

3.14. Porez na dobit

O P I S	31.12.2020.	31.12.2019.
	HRK	HRK
Računovodstvena dobit/(gubitak) prije oporezivanja	(171.518)	50.006
Porezno nepriznati troškovi	6.093	1.377
Neoporezivi prihodi	-	(1.760)
OPOREZNIVA DOBITAK/(GUBITAK)	(165.425)	49.622
Preneseni porezni gubitak iz prethodnih razdoblja	(508.716)	(558.339)
Ukupno preneseni porezni gubici	(674.141)	(508.716)

Porezni gubici se mogu iskoristiti u razdoblju od 2021. do 2025. godine za umanj enje porezne osnovice u slučaju da Društvo ostvari dobit. Društvo nije iskazalo odgođenu poreznu imovinu temeljem ostvarenih poreznih gubitaka, jer nije izvjesno da će se ostvariti oporeziva dobit.

3.15. Izvanbilančni zapisi

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

Tijekom 2020. 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 450.000 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.

3.16. 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.

3.17. Događaji nakon datuma bilance

U ožujku 2020. godine, zbog proglašene pandemije virusa Covid-19, u Hrvatskoj i u svijetu uvedene su mnoge mjere ograničenja kretanja ljudi i roba u cilju suzbijanja pandemije, a koje su značajno utjecale na hrvatsko i svjetsko gospodarstvo, odnosno uzrokovale značajan pad gospodarskih aktivnosti u 2020. godini. Navedeni pad gospodarskih aktivnosti uzrokovao je pad prihoda Društva i gubitak u poslovanju u 2020. godini.

Navedene mjere su djelomično na snazi i u 2021. godini te trenutno nije moguće pouzdano utvrditi trajanje i učinak navedenih mjera i pada gospodarskih aktivnosti, niti utjecaj koji će to imati na buduće poslovanje Društva.

Uprava smatra da navedeno neće ugroziti princip neograničenosti poslovanja Društva.

Nije bilo drugih značajnih događaja nakon datuma bilance.

3.18. Sudski sporovi

Bilješke uz financijske izvještaje

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

4 Klasifikacija financijske imovine i financijskih obveza

4.1. Financijska imovina po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit

Društvo je na dan 31. prosinca 2020. i 2019. godine iskazalo financijsku imovinu u vrijednosti:

O P I S	31.12.2020.	31.12.2019.
	HRK	HRK
Vlasničke vrijednosnice - kotiraju na burzi	411.810	411.810
Vlasničke vrijednosnice - ne kotiraju na burzi	414.910	414.910
UKUPNO	826.720	826.720

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 2020. i 2019. 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 2020. i 2019. 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

Bilješke uz financijske izvještaje

Na dan 31.12.2020. i 2019. 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

U 2020. i 2019. 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 2020. i 2019. 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 31.12.2020. i 2019. 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 2020. godinu Društvo je sklopilo Ugovor o obavljanju revizije uz ugovorenu naknadu od 19.000,00 kn+PDV (2019.: 19.000,00 kn + PDV).

Bilješke uz financijske izvještaje

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

2019.	Imovina	Obveze	Prihodi	Rashodi
Euro jezici d.o.o.	109.148	-	5.116	-
Članovi Uprave	-	-	2.901	279.323
Članovi NO	-	-	-	98.034
2020.	Imovina	Obveze	Prihodi	Rashodi
Euro jezici d.o.o.	108.000	-	4.078	-
Članovi Uprave	-	-	-	357.420
Članovi NO	-	-	-	115.800

Uprava se sastoji od 2 člana (2019. 2 člana).

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 19. travnja 2021. 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, 110/15 i 40/19) 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 01.01.2020. do 31.12.2020.**

UVODNI DIO

Poboljšanje gospodarskih prilika iz 2019. godine nije se nastavilo u 2020. godini radi proglašenja pandemije novog korona virusa – COVID-19, u ožujku 2020. godine, a koja je značajno utjecala na cijelo gospodarstvo Republike Hrvatske ali i cijelog svijeta. Nepredvidljivo poslovanje u uvjetima pandemije traje od ožujka 2020. do dana pisanja ovog izvješća, a vjerojatno će se još neko vrijeme nastaviti. Društvo je uspješno osiguralo kontinuitet poslovanja u pandemiji kao i za dva potresa koji su pogodili Zagreb.

Društvo je godinu završilo negativno.

Na poslovni rezultat Društva osobito su utjecale sljedeće prilike: veći promet na burzi u prvom dijelu godine te kasnije usporavanje i smanjenje prometa dionicama na Zagrebačkoj burzi, visoki troškovi održavanja usklađenosti s pozitivnim zakonskim propisima te povećani troškovi uzrokovani pandemijom, organizacijom rada u timovima i značajnim informatičkim ulaganjima.

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 31.12.2020. 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.

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. 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 2020. godine imalo 7 zaposlenika. Društvo ispunjava redovito i u skladu sa zakonskim propisima 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 2020. godine imalo 4 ovlaštenih brokera od kojih su 2 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 2020. 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 31.12.2020. 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
- Krste Čveljo

VII. Razvoj i rezultat poslovanja Društva u 2020. godini

Tijekom 2020. godine Društvo je svoje poslovne aktivnosti u najvećoj mjeri usmjerilo na održavanje poslovnih aktivnosti u uvjetima pandemije korona virusa – COVID-19 te kontinuiranog i kvalitetnog pružanja usluga svim klijentima Društva..

Društvo je također uložilo značajna financijska sredstva u poboljšanje informatičke opreme i informacijskog sustava kako bi se omogućio rad zaposlenicima Društva u timovima, odnosno dijelu zaposlenika rad od kuće

kako bi se moglo adekvatno upravljati rizicima koji su bili uzrokovani pandemijom korona virusa – COVID-19.

U 2020. godini ukupni prihodi Društva su iznosili 3.304.534 kn, a rashodi 3.476.052 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. Pad prihoda u odnosu na 2019. godinu iznosi 9,83%, a pad rashoda u odnosu na 2019. godinu je 3,84%. Pad prihoda uzrokovan je padom prosječne provizije radi povećanja trgovanja putem interneta, unatoč porastu prometa dionicama na Zagrebačkoj burzi d.d. s 2.179.124.772 kn u 2019. godini na 2.300.273.793 kn, što predstavlja porast u iznosu od 5,60%.

Nakon oporezivanja gubitak Društva u 2020. godini iznosi 171.518 kn, odnosno Društvo je ostvarilo operativnu dobit u iznosu od 63.212 kn. Radi primjene Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (MSFI), izračun dugoročnog najma uključen je u ukupni iznos amortizacije koji je u 2020. godini iznosio 336.950 kn, (od toga 102.220 kn je dugoročni najam a 234.730 kn amortizacija). Ukupni iznos amortizacije za 2020. g. veći je za 5,86% u odnosu na 2019. godinu.

Promet Društva dionicama na Zagrebačkoj burzi bio je u 2018. godini 467.857.139 kn, u 2019. godini 527.442.106 kn te u 2020. godini 603.266.642 kn, odnosno 14,38%.

Tržišni udjel Društva u ukupnom prometu dionicama na Zagrebačkoj burzi bio je u 2018. godini 10,92%, u 2019. godini 9,76%, te u 2020. godini 10,57%

Društvo je četvrto najveće investicijsko društvo prema prometu dionicama u 2020. godini s tržišnim udjelom od 10,57%, drugo po prometu ETF-ova s tržišnim udjelom od 5,81%, te deseto investicijsko društvo prema prometu obveznica s tržišnim udjelom od 0,28%. Prema ukupnom prometu u 2020. godini Društvo je peto s tržišnim udjelom od 9,69%.

Društvo je već godinama drugo prema broju transakcija (32.479 u 2018.g., 40.823 u 2019.g. i 48.751 u 2020.g.) ostvarenih na Zagrebačkoj burzi, s tržišnim udjelom od 19,93%.

Stopa ukupnog kapitala društva iznosi 22,30%, 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. Pandemija korona virusa COVID-19 i dalje traje na datum potpisa ovog izvješća.

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. i 2019. 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 2020. 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 2020. 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 2020. 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 će nastaviti ulagati u tehnološki razvoj potreban za održavanje konkurentnosti, koji se ogleda kroz razvoj informacijskog sustava trgovanja za Klijente, pri čemu će dinamika ulaganja ovisiti o situaciji s pandemijom korona virusa – COVID-19. Društvo će se prilagođavati uvjetima poslovanja u izvanrednim okolnostima uzrokovanim pandemijom korona virusa – COVID-19 te će i razvoj Društva u velikoj mjeri biti određen okolnostima s korona virusom – COVID-19.

Očekivano je širenje Poslovne mreže kroz vezane zastupnike te povećanje prihoda od pružanja usluga savjetovanja o strukturi kapitala, primanje u trgovinu na Progress tržište, poslovnim strategijama i srodnim pitanjima, kao i savjetovanja.

XI. Vlastite dionice Društva na području istraživanja i razvoja

Društvo nije stjecalo vlastite dionice u 2020. 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 2020. godine Društvo je poslovalo sukladno zakonskim propisima. Društvo je 2020. godinu završilo kao četvrto 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 2020. godinu pandemiji COVID-19 i dva potresa u Zagrebu, postignuti zadovoljavajući rezultati.

U Zagrebu, 19. travnja 2021. godine



Denis Cvitanović
Član uprave

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



Ivan Tadin
Predsjednik Uprave

Prilog Godišnjem izvješću o stanju društva sukladno članku 166. Zakona o tržištu kapitala

Sukladno odredbi članka 166. Zakona o tržištu kapitala Društvo za 2020. godinu objavljuje podatke kako slijedi o:

1) svim uslugama koje pruža, prirodi njegovih aktivnosti i geografskom položaju tih usluga:

Društvo je u 2020. godini većinu prihoda ostvarilo iz usluge izvršavanje naloga za račun klijenata, dok od ostalih usluga društvo pruža i slijedeće usluge: zaprimanje i prijenos naloga u svezi jednog ili više financijskih instrumenata, upravljanje portfeljem, usluge skrbništva i usluge savjetovanja o strukturi kapitala. Društvo je sve usluge pružalo na teritoriju Republike Hrvatske, osim za uslugu zaprimanje i prijenos naloga u svezi jednog ili više financijskih instrumenata koju je pružalo i za tržište SAD, država članica Europske unije i regije.

2) iznosu ukupnih prihoda:

Društvo je u 2020. godini ostvarilo ukupni prihod od 3.304.534 kn.

3) broju radnika na osnovi ekvivalenta punom radnom vremenu:

Društvo je na osnovi ekvivalentna punog radnog vremena u 2020. g. zapošljavalo 7 radnika.

4) iznosu dobiti ili gubitka prije oporezivanja:

Društvo je u 2020. godini ostvarilo gubitak prije oporezivanja u iznosu od 171.518 kn.

5) iznosu poreza na dobit:

Društvo nije imalo obvezu poreza na dobit za 2020. godinu.

6) iznosu primljenih javnih subvencija:

Društvo za 2020. godinu nije primilo nikakve javne subvencije.

Sukladno članku 166. stavku 6. Zakona o tržištu kapitala Društvo objavljuje povrat na imovinu izračunan kao neto dobit podijeljena s ukupnom imovinom:

Gubitak 171.518 / ukupna imovina 2.547.836 kn = 0,0673, odnosno pokazatelj povrata na imovinu je negativan i iznosi 6,73%.

U Zagrebu, 19. travnja 2021. godine



Denis Cvitanović
Član uprave

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



Ivan Tadin
Predsjednik Uprave

HITA-VRIJEDNOSNICE d.d.

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2020-31.12.2020.

Zagreb, travanj 2021.

vrijednosnice d.d.**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: **01.01.2020-31.12.2020.**
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: **7**

Ovlašteni brokeri i investicijski savjetnici

Broker / Investicijski savjetnik: **TADIN IVAN**
Broker / Investicijski savjetnik: **CVITANOVIĆ DENIS**
Broker: **NUIĆ IGOR**
Broker: **VALDEC TAMARA**

Iznos temeljnog kapitala u kunama **7.250.000**

Dioničari

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

Naziv revizorske kuće:

Russell Bedford Croatia - Revizija d.o.o, za 2020. 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	HR4824070001300321437-EUR
Račun nalogodavca	OTP banka d.d. DEVIZNI	HR4824070001300321437-USD
Račun nalogodavca	OTP banka d.d. DEVIZNI	HR4824070001300321437-GPB
Račun nalogodavca	OTP banka d.d. DEVIZNI	HR4824070001300321437-CHF
Račun nalogodavca	OTP banka d.d. DEVIZNI	HR4824070001300321437-CAD
Redovni račun	Slatinska banka d.d.	HR2324120091139004842

Datum sastavljanja izvještaja 19.04.2021.

Sastavio: Vlatko Patriarka

Telefon osobe za kontaktiranje 01 4807750

Izvještajno razdoblje: godišnje

**Napomena:
Revidirano**

Prilog 1- Financijski izvještaji sastavljeni u skladu s Pravilnikom o strukturi i sadržaju financijskih izvještaja investicijskih društava (NN 83/2018.)

Obrazac: SD-ID-3 Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti					
IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI za razdoblje 01.01.2020.-31.12.2020.					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	3.561.958	3.212.111
1.2.	66	Rashodi od provizija i naknada za obavljene investicijske usluge	66	1.153.230	1.236.470
1.		Neto prihodi/rashodi od provizija i naknada (AOP65-AOP66)	67	2.408.728	1.975.641
2.1.	770	Realizirani dobiti 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 dobiti/gubici (AOP68-AOP69)	70	0	0
3.1.	760	Nerealizirani dobiti 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 dobiti/gubici (AOP71-AOP72)	73	0	0
4.1.	771	Realizirani dobiti financijske imovine po fer vrijednosti kroz OSD	74	0	0
4.2.	631	Realizirani gubici financijske imovine po fer vrijednosti kroz OSD	75	0	0
4		Neto realizirani dobiti/gubici financijske po fer vrijednosti kroz OSD (AOP74-AOP75)	76	0	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	96.746	89.970
7.2.	65	Rashodi od kamata	80	9.731	7.006
7		Neto prihodi/rashodi od kamata (AOP79-AOP80)	81	87.015	82.964
8.1.	75	Pozitivne tečajne razlike	82	2.217	1.011
8.2.	64	Negativne tečajne razlike	83	265	287
8		Neto tečajne razlike (AOP82-AOP83)	84	1.952	724
9	73	Prihodi od dividendi, udjela u dobiti i ostalih vrijednosnih papira	85	1.760	
10	ostalo iz 7	Ostali prihodi	86	2.309	1.442
11.	610	Amortizacija	87	317.198	336.951
12.	600	Troškovi zaposlenika	88	961.877	1.091.744
13.	ostalo iz 6	Ostali rashodi	89	1.172.683	803.594
14.		Ukupno ostali rashodi (AOP87+AOP88+AOP89)	90	2.451.758	2.232.289
15.		Ukupni prihodi	91	3.664.990	3.304.534
16.		Ukupni rashodi	92	3.614.984	3.476.052
17	80	Dobit ili gubitak prije oporezivanja (AOP91-AOP92)	93	50.006	-171.518
18	81	Porez na dobit	94	0	0
19		Dobit ili gubitak	95	50.006	-171.518
20		Pripisano imateljima kapitala matice	96	0	0

vrijednosnice d.d.

21		Pripisano nekontrolirajućem interesu	97	0	0
22		Ostala sveobuhvatna dobit (ΣAOP99 do AOP104)	98	-2.590	0
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	-2.124	0
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 dobiti	105	466	0
30		Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP95+AOP98)	106	47.416	-171.518
31		Pripisano imateljima kapitala matice	107	0	0
32		Pripisano nekontrolirajućem interesu	108	0	0
33		Reklasifikacijske usklade	109	0	0

IZVJEŠTAJ O FINACIJSKOM POLOŽAJU INVESTICIJSKOG DRUŠTVA na dan 31.12.2020.					
AKTIVA				u kunama	
	Broj pozicije (kontni plan)	Opis pozicije	AOP	31.12. prethodne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1.		Nematerijalna, materijalna imovina i dugotrajna ulaganja (ΣAOP2 do AOP8)	1	650.685	447.877
1.1.	00	Dugotrajna nematerijalna imovina	2	395.807	263.765
1.2.	01	Dugotrajna materijalna imovina	3	254.878	184.112
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	1.070.431	975.632
2.1.	10+11	Novčana sredstva	10	468.189	529.490
2.2.	12+13	Potraživanja s osnove obavljenih investicijskih usluga	11	61.002	13.311
2.3.	150+153	Potraživanja temeljem transakcija financiranja vrijednosnih papira	12	0	0
2.4.	17	Odgođena porezna imovina	13	82.789	82.789
2.5.	19	Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	14	0	11.409
2.6.	ostalo iz skupine 1	Ostala potraživanja	15	458.451	338.633
3.		Financijska imovina (ΣAOP17 do AOP19)	16	826.720	826.720
3.1.	30	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz RDG	17	0	0
3.2.	40	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz OSD	18	826.720	826.720
3.3.	50	Financijska imovina po amortiziranom trošku	19	0	0
		UKUPNO AKTIVA (AOP1+AOP9+AOP16)	20	2.547.836	2.250.229
4.		Izvanbilančni zapisi (AOP22+ ... +AO27)	21	85.555.343	106.807.942
4.1.	980	Novčana sredstva nalogodavaca	22	33.559.870	47.015.518
4.2.	981	Novčana sredstva pod upravljanjem portfeljem i skrbništvom	23	288.559	206.338
4.3.	982	Financijski instrumenti pod upravljanjem i skrbništvom	24	51.406.914	59.086.086
4.4.	983	Repo kolaterali - aktivni račun	25		
4.5.	984	Nominalna vrijednost izvedenica	26		
4.6.	985	Ostala izvanbilančani aktivni računi	27	300.000	500.000

PASIVA					<i>u kunama</i>
	Broj pozicije	Opis pozicije	AOP	31.12. prethodne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1.		Kapital i rezerve (AOP29+ +AOP40)	28	2.032.609	1.861.090
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	0
1.5.	940	Zadržana dobit	33	0	0
1.6.	941	Preneseni gubitak	34	5.260.247	5.210.241
1.7.	95	Dobit ili gubitak tekuće godine	35	50.006	-171.518
1.8.	96	Revalorizacijske rezerve	36	-377.150	-377.151
1.9.	962+963+964	Dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	37	0	0
1.10.	971+972+973	Rezerve fer vrijednosti	38	-377.150	-377.151
1.11.	974	Nekontrolirajući (manjinski) interes	39		
1.12.	975	Hibridni i podređeni instrumenti	40		
2.		Obveze (ΣAOP42+ ... + AOP53)	41	515.227	389.139
2.1.	20	Obveze za naknade vezane uz trgovanje financijskim instrumentima	42	75.119	68.814
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	10.267	10.109
2.4.	22-dugoročne ob.	Dugoročne obveze po izdanim financijskim instrumentima	45		
2.5.	212- kratkoročne ob.	Kratkoročne obveze po izdanim financijskim instrumentima	46		
2.6.	24	Obveze prema dobavljačima	47	321.412	183.101
2.7.	25	Obveze prema zaposlenicima	48	51.375	53.562
2.8.	26	Obveze za poreze i doprinose	49	53.797	41.139
2.9.	266	Odgodena porezna obveza	50	0	0
2.10.	27	Odgodeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja	51	3.257	32.414
2.11.	28	Rezerviranja	52		
2.12.	ostalo iz skupine 2	Ostale obveze	53	0	0
		UKUPNO PASIVA (AOP28+AOP41)	54	2.547.836	2.250.229
3.		Izvanbilančni zapisi (AOP56+ ... +AOP61)	55	85.555.343	106.807.942
3.1.	990	Novčana sredstva nalogodavaca	56	33.559.870	47.015.518
3.2.	991	Novčana sredstva pod upravljanjem portfeljem i skrbništvom	57	288.559	206.338
3.3.	992	Financijski instrumenti pod upravljanjem i skrbništvom	58	51.406.914	59.086.086
3.4.	993	Repo poslovi - pasivni račun	59		
3.5.	994	Nominalna vrijednost izvedenica	60		
3.6.	995	Ostala izvanbilančani pasivni računi	61	300.000	500.000

Obrazac: NT-ID-4b Izvještaj o novčanim tokovima (indirektna metoda)				
IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA 01.01.2020.-31.12.2020.				<i>u kunama</i>
	Opis pozicije	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	Neto novčani tijek od poslovnih aktivnosti	152	540.352	195.443
	Dobit ili gubitak prije oporezivanja	153	50.006	-171.518
	Amortizacija dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	154	317.198	336.950
	Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	155		
	Rezerviranja	156		
	Prihodi od kamata	157	-96.746	-89.970
	Rashodi od kamata	158	9.731	7.006
	Umanjenje imovine	159		
	Povećanje/smanjenje potraživanja s osnove obavljenih investicijskih usluga	160	-50.922	47.691
	Povećanje/smanjenje ostalih potraživanja	161		
	Povećanje/smanjenje financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	162		
	Povećanje/smanjenje financijske imovine po fer vrijednosti kroz OSD	163	176.158	0
	Povećanje/smanjenje financijske imovine po amortiziranom trošku	164		
	Povećanje/smanjenje potraživanja iz transakcija financiranja vrijednosnih papira	165		
	Primici od kamata	166	97.643	94.663
	Izdaci od kamata	167		
	Primici od dividendi	168	1.760	
	Povećanje/smanjenje ostalih stavki aktive	169	-233.411	268.228
	Povećanje/smanjenje obveza za naknade vezane uz trgovanje financijskim instrumentima	170	14.779	-6.305
	Povećanje/smanjenje obveza prema dobavljačima	171	226.711	-138.311
	Povećanje/smanjenje obveza prema zaposlenicima	172	6.634	2.187
	Povećanje/smanjenje obveza za poreze i doprinose	173	20.681	-12.658
	Povećanje/smanjenje ostalih obveza	174	17	28.999
	Povećanje/smanjenje ostalih stavki pasive	175	113	-171.519
	Plaćen porez na dobit	176		
2	Neto novčani tijek od investicijskih aktivnosti	177	-428.600	-134.142
	Povećanje/smanjenje ulaganja u materijalnu imovinu	178	-24.327	-62.958
	Povećanje/smanjenje ulaganja u nematerijalnu imovinu	179	-78.773	-71.184
	Povećanje/smanjenje ulaganja u zajedničke pothvate, pridružena i ovisna društva	180	0	0
	Povećanje/smanjenje ostalih stavki ulaganja	181	-325.500	0
3	Neto novčani tijek od financijskih aktivnosti	182	0	0
	Povećanje/smanjenje obveza za primljene kredite, zajmove i predujmove	183	0	0
	Povećanje/smanjenje obveza po izdanim financijskim instrumentima	184	0	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	111.752	61.301
5	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	190	356.437	468.189
6	Novac i novčani ekvivalenti na izvještajni datum (AOP189+AOP190)	191	468.189	529.490

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA 31.12.2020.								
Opis pozicije	Raspodjeljivo vlasnicima matice							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	-432.106	-4.726.893	-455.085		2.005.916
Promjena računovodstvenih politika	0	0	0	0	0	0	0	0
Ispravak pogreški prethodnih razdoblja	0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje 01. siječnja prethodne god. (prepravljeno)	7.250.000	0	370.000	-432.106	-4.726.893	-455.085		2.005.916
Dobit ili gubitak razdoblja				432.106	-628.234	0		-196.128
Nerealizirani dobiti ili gubici od financijske imovine po fer vrijednosti kroz OSD						77.935		77.935
Ostale nevlasničke promjene kapitala				50.006	94.880			144.886
Ukupno nevlasničke promjene kapitala (prethodno razdoblje)	0	0	0	482.112	-533.354	77.935	0	26.693
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	50.006	-5.260.247	-377.150	0	2.032.609
Stanje 01. siječnja tekuće godine	7.250.000	0	370.000	50.006	-5.260.247	-377.150	0	2.032.609
Promjena računovodstvenih politika								0
Ispravak pogreški prethodnih razdoblja								0
Stanje 01. siječnja tekuće god. (prepravljeno)	7.250.000	0	370.000	50.006	-5.260.247	-377.150	0	2.032.609

vrijednosnice d.d.

Dobit ili gubitak razdoblja				-171.518	50.006	0		-121.512
Nerealizirani dobiti ili gubici od financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG						-1		-1
Ostale ne vlasničke promjene kapitala				-50.006				-50.006
Ukupno ne vlasničke promjene kapitala	0	0	0	-221.524	50.006	-1	0	-171.519
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	-171.518	-5.210.241	-377.151	0	1.861.090