

HITA - VRIJEDNOSNICE

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

ZAGREB

Godišnji financijski izvještaji i Izvješće neovisnog revizora za 2022. godinu

Travanj 2023. godine

**HITA-VRIJEDNOSNICE d.d.
ZAGREB**

SADRŽAJ

	Stranica
IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE	1
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA	2-4
Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti za 2022. godinu	5
Izveštaj o financijskom položaju na datum 31. prosinca 2022. godinu	6
Izveštaj o novčanim tokovima za 2022. godinu	7
Izveštaj o promjenama kapitala za 2022. godinu	8
Bilješke uz financijske izvještaje za 2022. godinu	9-19
Izvešće posloводства za 2022. godinu	19 -25
Prilog 1- Financijski izvještaji	26

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE

Uprava Društva dužna je osigurati da financijski izvještaji za 2022. 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.

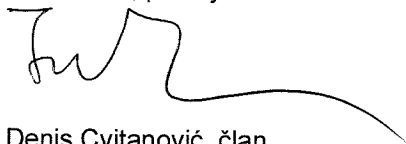
Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, pa stoga i za poduzimanje opravdanih mjera da bi se spriječile i otkrile prijevare i ostale nezakonitosti.

U Zagrebu, 27. ožujka 2023. 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

Izvrjeće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja HITA-VRIJEDNOSNICE d.d. (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2022. godine, račun dobiti i gubitka, izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz godišnje financijske izvještaje, uključujući i značajne računovodstvene politike.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2022. godine, njegovu financijsku uspješnost i njegove novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja usvojenima od strane Europske unije (MSFI).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću revizora u odjeljku Odgovornosti revizora za reviziju financijskih izvještaja. Neovisni smo od Društva u skladu s Međunarodnim kodeksom etike za profesionalne računovođe, uključujući Međunarodne standarde neovisnosti koji je izdao Odbor za međunarodne standarde etike za računovođe (IESBA) (Kodeks), kao i u skladu s etičkim zahtjevima koji su relevantni za našu reviziju godišnjih financijskih izvještaja u Republici Hrvatskoj i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s tim zahtjevima i Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su ona pitanja koja su bila, po našoj profesionalnoj prosudbi, od najveće važnosti za našu reviziju godišnjih financijskih izvještaja tekućeg razdoblja. 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.

Ključno revizijsko pitanje	Naši postupci tijekom revizije
<i>Vrednovanje financijske imovine po fer vrijednosti</i>	<i>kroz ostalu sveobuhvatnu dobit</i>
U Izvještaju o financijskom položaju, prenosivi vrijednosti papiri koji se vrednuju po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit na dan 31. prosinca 2022. godine iznose 1.024.078 kuna što čini 42% od ukupne imovine Društva.	Pozornost Revizora bila je usmjerena na: • Provjeru vlasništva predmetne financijske imovine. • Provjeru vrijednosti iskazanih u financijskim izvještajima sa vrijednostima iskazanim na burzi, odnosno procijenjenim vrijednostima financijske imovine, ukoliko se njome ne trguje na burzi. • Na temelju prikupljenih informacija i procjena, uvjerali smo se kako je Društvo ispravno iskazalo vrijednosti financijske imovine u Izvještaju o financijskom položaju te da iste odgovaraju tržišnim vrijednostima na datum izvještavanja.



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

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji istinito i fer prikazuju u skladu s MSFI 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, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

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

Odgovornost revizora 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 revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je visoka razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih financijskih izvještaja.

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

- prepoznamo 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 prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerne propuste, lažna predstavljanja ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću revizora na povezane objave u financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s vremenski neograničenim poslovanjem.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj 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.



Russell Bedford

taking you further

Russell Bedford Croatia

revizija d.o.o.

Selska cesta 90b/2.kat

10000 Zagreb - Hrvatska / Croatia

OIB: 64094041583

T: +385 1 4107 118

F: +385 1 3758 211

E: info@russellbedford.hr

Member of Russell Bedford International

www.russellbedford.hr

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 radnjama poduzetim kako bi se uklonile prijetnje neovisnosti, te 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 financijskih izvještaja tekućeg razdoblja i stoga su ključna revizijska pitanja. Mi opisujemo ta pitanja u našem izvješću revizora, osim ako zakon ili regulativa sprječava javno objavljivanje pitanja ili kada odlučimo, u iznimno rijetkim okolnostima, da pitanje ne treba priopćiti u našem izvješću revizora jer se razumno može očekivati da bi negativne posljedice priopćavanja nadmašile dobrobiti javnog interesa od takvog priopćavanja.

Izvešće o ostalim zakonskim i regulatornim zahtjevima

1. Na dan 21.09.2022.god. imenovala nas je Uprava Društva HITA-VRIJEDNOSNICE d.d. da obavimo reviziju financijskih izvještaja za 2022.
2. Na datum ovog izvješća neprekinuto smo angažirani u obavljanju zakonskih revizija Društva od revizije financijskih izvještaja Društva za 2018. godinu do revizije financijskih izvještaja Društva za 2022. godinu što ukupno iznosi 5 godina.
3. U reviziji financijskih izvještaja Društva za 2022. godinu odredili smo značajnost za godišnje financijske izvještaje kao cjelinu u iznosu od 44.035 kuna što predstavlja približno 4,3% od fer vrijednosti financijske imovine. Odabrali smo fer vrijednost financijske imovine kao mjerilo značajnosti jer smatramo da se radi o najprikladnijem mjerilu, a ujedno se radi i o općeprihvaćenom mjerilu.
4. Naše revizijsko mišljenje dosljedno je s dodatnim izvješćem za revizijski odbor Društva sastavljenim sukladno odredbama iz članka 11. Uredbe (EU) br. 537/2014.
5. Tijekom razdoblja između početnog datuma revidiranih financijskih izvještaja Društva za 2022. 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.

Angažirani partner u reviziji koja ima za posljedicu ovo izvješće neovisnog revizora je Paško Anić-Antić.

Paško Anić-Antić
Hrvatski ovlaštteni revizor

U Zagrebu, 4. travnja 2023.



Russell Bedford

Croatia-revizija d.o.o.

Selska cesta 90b/2.kat

10000 Zagreb - Hrvatska / Croatia

Paško Anić-Antić
Direktor

Russell Bedford Croatia - Revizija d.o.o.

Selska cesta 90/B

10000 Zagreb

Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

	Bilješke	2021.	2022.
		<i>u kunama</i>	
Prihodi od provizija i naknada za obavljene investicijske usluge		2.599.460	2.773.500
Rashodi od provizija i naknada za obavljene investicijske usluge		(995.133)	(1.248.214)
Neto prihodi od provizija i naknada	3.1.	1.604.327	1.525.286
Prihodi od kamata		27.685	8.047
Rashodi od kamata		(3.922)	(26.020)
Neto prihodi/(rashodi od kamata)	3.2.	23.763	(17.973)
Pozitivne tečajne razlike		182	7.451
Negativne tečajne razlike		(3.234)	(4.147)
Neto tečajne razlike		(3.052)	3.304
Prihodi od dividendi, udjela i ostalih vrijednosnih papira		880	36.115
Ostali prihodi		195.506	300.399
Ukupno ostali prihodi	3.3.	196.386	336.514
Amortizacija		(324.283)	(212.736)
Troškovi zaposlenika		(1.155.137)	(1.151.084)
Ostali rashodi		(733.169)	(685.492)
Ukupno ostali rashodi	3.4.	(2.212.589)	(2.049.312)
Ukupni prihodi		2.823.713	3.125.512
Ukupni rashodi		(3.214.878)	(3.327.693)
Gubitak		(391.165)	(202.181)
Porez na dobit	3.5.	-	-
Gubitak		(391.165)	(202.181)
Ostala sveobuhvatna dobit		-	-
Promjene revalorizacijskih rezervi (nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalne imovine)		-	-
Aktuarski dobici/gubici po mirovinskim planovima definiranih primanja		-	-
Dobici ili gubici proizašli iz preračunavanja financijskih izvještaja inozemnog poslovanja		-	-
Nerealizirani dobici/gubici financijske imovine po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit		(90.909)	268.531
Dobici/gubici od instrumenta zaštite novčanog toka		-	-
Porez na dobit na ostalu sveobuhvatnu dobit		(10.101)	(29.837)
Ukupna sveobuhvatna dobit/(gubitak)		(492.175)	36.513

Bilješke u nastavku su sastavni dio Izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti

Izveštaj o financijskom položaju investicijskog društva

	<i>Bilješke</i>	31.12.2021.	31.12.2022.
		<i>u kunama</i>	
AKTIVA			
Dugotrajna nematerijalna imovina	3.6.	171.011	188.056
Dugotrajna materijalna imovina	3.7.	73.561	457.345
NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA I DUGOTRAJNA ULAGANJA		244.572	645.401
Novčana sredstva	3.8.	43.521	65.880
Potraživanja s osnove obavljenih investicijskih usluga	3.9.	9.625	8.152
Zajmovi i potraživanja	3.9.	106.000	106.000
Odgođena porezna imovina	3.9.	56.095	26.258
Ostala potraživanja	3.9.	620.604	558.332
NOVČANA SREDSTVA I POTRAŽIVANJA		835.845	764.622
Vrijednosni papiri i drugi financijski instrumenti po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	3.10.	725.710	1.024.078
FINANCIJSKA IMOVINA		725.710	1.024.078
UKUPNO AKTIVA		1.806.127	2.434.101
IZVANBILANČNI ZAPISI	3.15.	70.943.747	81.496.200
PASIVA			
Temeljni kapital	3.11.	7.250.000	7.250.000
Rezerve iz dobiti	3.12.	370.000	370.000
Preneseni gubitak	3.13.	(5.381.759)	(5.772.924)
Gubitak tekuće godine		(391.165)	(202.181)
Revalorizacijske rezerve		(504.855)	(236.325)
KAPITAL I REZERVE		1.342.221	1.408.570
Obveze za naknade vezane uz trgovanje financijskim instrumentima		54.700	61.049
Obveze za primljene kredite, zajmove i predujmove		200.000	400.000
Obveze prema dobavljačima		73.214	10.187
Obveze po operativnom najmu		23.137	453.696
Obveze prema zaposlenima		55.463	53.111
Obveze za poreze i doprinose		45.703	37.738
Ostale obveze		11.689	9.750
OBVEZE	3.14.	463.906	1.025.531
UKUPNO PASIVA		1.806.127	2.434.101
IZVANBILANČNI ZAPISI	3.15.	70.943.747	81.496.200

Bilješke u nastavku su sastavni dio Izveštaja o financijskom položaju investicijskog društva

Izveštaj o novčanom toku

	31.12.2021.	31.12.2022.
	<i>u kunama</i>	
<u>Novčani tijekovi iz poslovnih aktivnosti</u>		
Gubitak	(391.165)	(202.181)
Amortizacija dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	324.283	212.736
Prihodi od kamata	(27.685)	(8.047)
Rashodi od kamata	3.922	26.020
Povećanje potraživanja s osnove obavljenih investicijskih usluga	3.686	1.473
Povećanje/smanjenje financijske imovine raspoložive za prodaju	101.010	(298.368)
Povećanje/smanjenje zajmova i potraživanja	-	-
Primici od kamata	37.324	4.151
Izdaci od kamata		
Primici od dividendi	880	36.115
Povećanje ostalih stavki imovine	26.856	(257.169)
Povećanje/smanjenje obveza naknade vezane uz trgovanje financijskim instrumentima	(14.114)	6.349
Povećanje/smanjenje obveza prema dobavljačima	(84.811)	365.593
Povećanje/smanjenje obveza prema zaposlenicima	1.901	(2.352)
Povećanje/smanjenje obveze za poreze i doprinose	4.564	(7.965)
Povećanje/smanjenje ostalih obveza	167.227	200.000
Povećanje/smanjenje ostalih stavki obveza	(518.869)	66.349
NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	(364.991)	142.704
<u>Novčani tijekovi iz investicijskih aktivnosti</u>		
Povećanje ulaganja u materijalnu imovinu	(44.985)	(35.697)
Povećanje ulaganja u nematerijalnu imovinu	(75.993)	(84.648)
NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	(120.978)	(120.345)
NETO NOVČANI TOK	(485.969)	22.359
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	529.490	43.521
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	43.521	65.880
SMANJENJE / POVEĆANJE NOVCA	(485.969)	22.359

Bilješke u nastavku su sastavni dio Izveštaja o novčanim tijekovima

Izvještaj o promjenama kapitala

	Upisani kapital	Rezerve iz dobiti	Gubitak tekuće godine	Preneseni gubitak	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	UKUPNO
	<i>u kunama</i>					
Stanje na dan 31. siječnja 2020.	7.250.000	370.000	(171.518)	(5.210.241)	(377.151)	1.861.090
Raspored gubitka	-	-	171.518	(171.518)	-	-
Nerealizirani gubici od financijske imovine kroz ostalu sveuhvatnu dobit	-	-	-	-	(127.704)	(127.704)
Gubitak tekuće godine	-	-	(391.165)	-	-	(391.165)
Stanje na dan 31. prosinca 2021.	7.250.000	370.000	(391.165)	(5.381.759)	(504.855)	1.342.221
Raspored gubitka	-	-	391.165	(391.165)	-	-
Nerealizirani gubici od financijske imovine kroz ostalu sveuhvatnu dobit	-	-	-	-	268.530	268.530
Gubitak tekuće godine	-	-	(202.181)	-	-	(202.181)
Stanje na dan 31. prosinca 2022.	7.250.000	370.000	(202.181)	(5.772.924)	(236.325)	1.408.570

Bilješke u nastavku 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 USLAĐENOSTI S MSFI

Financijski izvještaji pripremljeni su u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI). Financijski izvještaji odobreni su od strane Uprave 27. ožujka 2023. 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 2022. 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 2022. 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 PRIMJENJENIH 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 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 dospelosti na dugoročne (dospijeće najmanje 12 mjeseci nakon datuma bilance), te kratkoročne (dospijeće u roku od 12 mjeseci od datuma bilance).

Obveze po zajmovima na koje se plaća kamata inicijalno se priznaju po fer vrijednosti, umanjenoj za pripadajuće transakcijske troškove. Naknadno vrednovanje provodi se po amortiziranom trošku i svaka razlika između primitaka (umanjenih za transakcijske troškove) i iznosa koji se plaća po dospelosti 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. Prihodi i rashodi od provizija i naknada

	2021.	2022.
	<i>u kunama</i>	
Naknade i provizije za izvršenje naloga za klijenta	2.331.440	2.539.087
Naknade i provizije za upravljanje portfeljom	-	27.391
Prihodi od naknada upravljanja portfeljom i usluga savjetovanja	268.019	203.180
Ostali prihodi	-	3.842
Troškovi usluga uređenog tržišta	(445.137)	(416.358)
Troškovi usluga klirinške organizacije	(290.404)	(488.076)
Ostali rashodi	(259.591)	(343.780)
UKUPNO	1.604.327	1.525.286

3.2. Neto prihodi / rashodi od kamata

	2021.	2022.
	<i>u kunama</i>	
Prihodi od kamata	27.685	8.047
Rashodi od kamata	(3.922)	(26.020)
UKUPNO	23.763	(17.973)

3.3. Ostali prihodi

Prihodi od dividendi
Ostali prihodi /i/

UKUPNO

2021.	2022.
<i>u kunama</i>	
880	36.115
195.506	300.399
196.386	336.514

/i/ Dio ostalih prihodi u 2022. godini odnose se na odricanje vlasnika od potraživanja koje je imao od Društva u ukupnom iznosu od 295.070 kuna.

3.4. Ostali rashodi

Amortizacija
Troškovi zaposlenika
Ostalo

UKUPNO

2021.	2022.
<i>u kunama</i>	
324.283	212.736
1.155.137	1.151.084
733.169	685.492
2.212.589	2.049.312

3.5. Porez na dobit

Gubitak
Porezno nepriznati rashodi
Porezno priznati prihodi
OPREZIVI DOBITAK / (GUBITAK)
Preneseni porezni gubitak iz prethodnih razdoblja
Ukupno preneseni porezni gubici

2021.	2022.
<i>u kunama</i>	
(391.165)	(202.181)
-	23.554
-	(36.115)
(391.165)	(214.742)
(543.156)	(933.517)
(933.517)	(1.148.259)

Porezni gubici se mogu iskoristiti u razdoblju od 2021. do 2025. godine za umanjeње 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 opreziva dobit.

3.6. Nematerijalna imovina

NABAVNA VRIJEDNOST

Stanje 31. prosinca 2020.

Nabava tijekom godine

Prodaja ili rashodovanje

Stanje 31. prosinca 2021.

Nabava tijekom godine

Prodaja ili rashodovanje

Stanje 31. prosinca 2022.

Sotware

u kunama

763.831

75.993

(514.840)

324.984

84.648

(41.304)

368.328

ISPRAVAK VRIJEDNOSTI

Stanje 31. prosinca 2020.

Amortizacija tijekom 2021.

Prodaja ili rashodovanje

Stanje 31. prosinca 2021.

Amortizacija tijekom 2022.

Prodaja ili rashodovanje

Stanje 31. prosinca 2022.

500.065

168.748

(514.840)

153.973

67.603

(41.304)

180.272

SADAŠNJA VRIJEDNOST

31. prosinca 2021.

31. prosinca 2022.

171.011

188.056

3.7. Materijalna imovina

NABAVNA VRIJEDNOST

Stanje 31. prosinca 2020.

Nova nabava

Stanje 31. prosinca 2021.

Nabava tijekom godine

Prodaja ili rashodovanje

Stanje 31. prosinca 2022.

ISPRAVAK VRIJEDNOSTI

Stanje 31. prosinca 2020.

Amortizacija tijekom 2021.

Stanje 31. prosinca 2021.

Amortizacija tijekom 2022.

Prodaja ili rashodovanje

Stanje 31. prosinca 2022.

Uredska oprema

Ulaganje u najam

Ukupno

u kunama

197.175

325.499

522.674

44.984

-

44.984

242.159

325.499

567.658

35.697

496.027

531.724

-

(328.306)

(328.306)

277.856

493.220

771.076

137.198

201.364

338.562

53.907

101.628

155.535

191.105

302.992

494.097

48.682

96.451

145.133

-

(325.499)

(325.499)

239.787

73.944

313.731

SADAŠNJA VRIJEDNOST

31. prosinca 2021.

32. prosinca 2022.

51.054

22.507

73.561

38.069

419.276

457.345

3.8. Novac i novčani ekvivalenti

	31.12.2021.	31.12.2022.
	<i>u kunama</i>	
Žiro račun	25.665	61.148
Blagajna	17.856	4.732
UKUPNO	43.521	65.880

3.9. Potraživanja

	31.12.2021.	31.12.2022.
	<i>u kunama</i>	
Potraživanja od investicijskih usluga	9.625	8.152
Potraživanja od pomoćnih usluga	52.471	37.624
Potraživanja za obračunate kamate i dividende	13.478	51.163
Dani zajmovi i depoziti	106.000	106.000
Predumjovi, jamstveni fond //	541.501	432.852
Ostala potraživanja	1.950	1.950
Odgođena porezna imovina	56.095	26.258
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	11.204	34.743
UKUPNO	792.324	698.742

// Jamstveni fond se odnosi na sredstava dana u SKDD CCP.

3.10. Financijska imovina

	31.12.2021.	31.12.2022.
	<i>u kunama</i>	
Financijska imovina po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	725.710	1.024.078
UKUPNO	725.710	1.024.078

3.11. 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

3.12. Rezerve

	31.12.2021.	31.12.2022.
	<i>u kunama</i>	
Zakonske rezerve /i/	370.000	370.000
Revalorizacijske rezerve /iii/	(504.855)	(236.325)
UKUPNO	(134.855)	133.675

/i/ 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.

/iii/ Revalorizacijske rezerve odnose se na svođenje financijske imovine po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit.

3.13. Preneseni gubitak

Preneseni gubitak na dan 31.12.2022.god. iznosi 5.772.924 kuna (31.12.2021.god.: 5.381.759 kuna). Preneseni gubici uključuju akumulirane rezultate iz prijašnjih razdoblja.

3.14. Obveze

	31.12.2021.	31.12.2022.
	<i>u kunama</i>	
Obveze vezane za trgovanje	54.700	61.049
Obveze za zajmove i kredite	200.000	400.000
Obveze prema dobavljačima	73.214	10.187
Obveze po najmu	23.137	453.696
Obveze prema zaposlenima	55.463	53.111
Obveze za poreze i doprinose	45.703	37.738
Ostale obveze	11.689	9.750
UKUPNO	463.906	1.025.531

3.15. Izvanbilančni zapisi

Izvanbilančni zapisi na dan 31.12.2022.god. iznose 81.496.200 kuna (31.12.2021.god.: 70.943.747 kuna) i odnose se na tuđa sredstva nalogodavatelja na računima za posebne namjene u bankama, što se odnosi na sredstva klijenata. Tijekom 2022. godine nisu utvrđene nepravilnosti vezane za raspolaganje imovinom klijenata odnosno nije bilo primjedbi od strane klijenata na izvršene transakcije i plaćanje istih.

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

Republika Hrvatska je 01. siječnja 2023. godine postala dvadeseta država članica europodručja, a euro je postao službena novčana jedinica i zakonsko sredstvo plaćanja u Republici Hrvatskoj. Prema odluci Vijeća EU o usvajanju eura u Republici Hrvatskoj fiksni tečaj konverzije je 7,53450 kuna za 1 euro.

Dvojno iskazivanje tj. istovremeno iskazivanje cijena u euru i kuni, kao važan instrument prilagodbe potrošača na proces zamjene kune eurom, predviđa obvezu koja je u Republici Hrvatskoj započela 5. rujna 2022. i ta obveza će trajati sve do kraja 2023. godine.

Nije bilo drugih značajnih događaja nakon datuma Bilance koji bi značajno utjecali na godišnje financijske izvještaje Društva za 2022. godinu, koji bi slijedom toga trebali biti objavljeni.

3.18. Sudski sporovi

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

4 KLASIFIKACIJA FINACIJSKE IMOVINE I FINACIJSKIH OBVEZA

4.1. Financijska imovina po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit

Društvo je na dan 31.12.2021.god. i 31.12.2022.god. iskazalo financijsku imovinu u vrijednosti:

	31.12.2021.	31.12.2022.
	u kunama	
Vlasničke vrijednosnice - ne kotiraju na burzi	310.800	609.167
Vlasničke vrijednosnice - kotiraju na burzi	414.910	414.911
UKUPNO	725.710	1.024.078

5. Izloženosti kreditnom riziku financijske imovine i financijskih obveza klasificiranih kao zajmovi i potraživanja po fer vrijednosti krzo dobit ili gubitak

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

6. Iznos promjene fer vrijednosti koja se može pripisati promjeni kreditnog rizika

Nema iznosa promjene fer vrijednosti koja se može pripisati promjeni kreditnom riziku.

7. Reklasifikacija financijskog sredstva u imovinu koja se mjeri po trošku ili amortiziranom trošku umjesto fer vrijednosti ili po fer vrijednosti umjesto po trošku ili amortiziranom trošku

U 2022. i 2021. godini nije provedena reklasifikacija 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

2022. i 2021. 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 31.12.2022. i 31.12.2021. 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 2022. i 2021. 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 umanjenja imovine) umjesto da izravno umanjuje knjigovodstveni iznos sredstva, dužan je objaviti usuglašavanje promjena na tom kontu tijekom razdoblja za svaku klasu financijske imovine

U 2022. i 2021. godini nije bilo umanjenja za kredite 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 31.12.2022. društvo ima obvezu po zajmu 400.000 kn, na 31.12.2021 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 naplaćuju 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 zakonsku propisanu reviziju za 2022. godinu Društvo je sklopilo Ugovor o obavljanju revizije uz ugovorenu naknadu od 19.966 kuna (2021. godini naknada u iznosu od 19.000 kuna), te Ugovor o angažmanu o dogovorenim postupcima u iznosu od 5.274 kuna (u 2021. godini u iznosu od 4.000 kuna).

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.

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 rokove dospijeća 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 prijevarena (krađa, trgovanje na privatnom računu), vanjska prijevarena (krivtvođenje, 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 ostalog, podrazumijeva jasnu hijerarhiju nadležnosti i podjelu dužnosti), djelotvorno unutarnje izvješćivanje te planiranje za slučaj nepredviđenih okolnosti.

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 s 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*. Transakcije s povezanim stranama su prikazane su kako slijedi:

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*.

2021.god.

Imovina	Obveze	Prihodi	Rashodi
<i>u kunama</i>			
Euro jezici d.o.o.	106.000	-	5.116
Članovi Uprave	-	-	2.901
Članovi NO	-	200.000	195.000
UKUPNO	106.000	200.000	377.357

2022.god.

Imovina	Obveze	Prihodi	Rashodi
<i>u kunama</i>			
Euro jezici d.o.o.	106.000	-	2.845
Članovi Uprave	-	-	294.957
Članovi NO	-	-	-
UKUPNO	106.000	-	297.802

Uprava se sastoji od 2 člana (2021.god 2 člana).

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

20. ODOBRENJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje iznijete na prethodnim stranicama sastavila je i odobrila njihovo izdavanje Uprava Društva dana 27. ožujka 2023. 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, 40/19, 34/22, 114/22 i 18/23) 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 01.01.2022. do 31.12.2022.**

UVODNI DIO

Globalna nestabilnost i nesigurnost dodatno se povećala u 2022. godini ratnim sukobom u Ukrajini, porastom inflacije te je značajno utjecala na cijelo gospodarstvo Republike Hrvatske, ali i cijelog svijeta. Nepredvidljivo poslovanje u uvjetima ratnog sukoba i povećane inflacije u cijelom svijetu vjerojatno će se nastaviti i tijekom 2023. godine te će značajno utjecati na poslovanje Društva.

Društvo je godinu završilo negativno.

Na poslovni rezultat Društva osobito su utjecale sljedeće prilike: smanjenje prometa dionicama u odnosu na 2021. godinu na Zagrebačkoj burzi, visoki troškovi održavanja usklađenosti s pozitivnim zakonskim propisima te uvođenje središnje ugovorne strane za namiru SKDD-CCP Smart Clear d.d. i značajnim informatičkim ulaganjima radi pripreme za uvođenje Eura.

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 (sedam milijunadvijestotinepedesettisućakuna), 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 31.12.2022. 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 2022., te su isti odobreni od strane Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga (dalje u tekstu; Agencija) dana 03.02.2023.g.

Nadzorni odbor imenovao je članove uprave na rok od 5 godina od 15.03.2023. godine.

Promjene trajanja mandata upisane su u sudski registar dana 16.03.2023.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 2022. 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 2022. godine imalo 4 ovlaštena 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 2022. godine Društvo je nastavilo pružati usluge sukladno sljedećoj organizacijskoj strukturi:

1. SEKTOR INVESTICIJSKIH USLUGA

- Direkcija brokerskih poslova
- Direkcija skrbništva
- Direkcija korporativnog financiranja, pomoćnih usluga i dodatnih djelatnosti

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

- Uredi
- Vezani zastupnici

VI. Vezani zastupnici

Na dan 31.12.2022. 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 2022. godini

Tijekom 2022. godine Društvo je svoje poslovne aktivnosti u najvećoj mjeri usmjerilo na održavanje poslovnih aktivnosti u složenim uvjetima poslovanja i globalne nesigurnosti.

Društvo je također uložilo značajna financijska sredstva u poboljšanje informatičke opreme i informacijskog sustava kako bi se klijentima omogućila što bolja i brža usluga, te radi prelaska na euro kao domaću valutu.

U 2022. godini ukupni prihodi Društva su iznosili 3.125.512 kn, a rashodi 3.327.693 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, marketinških i ostalih usluga. Rast prihoda u odnosu na 2021. godinu iznosi 10,69%, a rast rashoda u odnosu na 2021. godinu iznosi 3,51%.

Rast prihoda ostvaren je unatoč padu trgovanja dionicama na uređenom tržištu Zagrebačke burze d.d. s 1.739.474.734 kn u 2021. godini na 1.713.748.702 kn u 2022. godini, što predstavlja pad prometa dionicama u iznosu od 1,48%.

Nakon oporezivanja gubitak Društva u 2022. godini iznosi 202.181 kn (u 2021. godini -391.165 kn). Radi primjene Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (MSFI), izračun dugoročnog najma uključen je u ukupni iznos amortizacije, koji je u 2022. godini iznosio 212.736 kn, (od toga 96.452 kn se odnosi na dugoročni najam a 116.284 kn na redovnu amortizaciju).

Promet Društva dionicama na Zagrebačkoj burzi bio je u 2018. godini 467.857.139 kn, u 2019. godini 527.442.106 kn, u 2020. godini 603.266.642 kn, u 2021. godini 443.426.290 kn, te u 2022. godini 396.451.576 kn odnosno pad prometa u odnosu na prethodnu godinu od 10,59%.

Tržišni udjel Društva u ukupnom prometu dionicama na Zagrebačkoj burzi bio je u 2018. godini 10,92%, u 2019. godini 9,76%, u 2020. godini 10,57%, u 2021. godini 9,77%, te u 2022. godini 7,18%.

Društvo je sedmo najveće investicijsko društvo prema prometu dionicama u 2022. godini s tržišnim udjelom od 7,18%, četvrto po prometu ETF-ova s tržišnim udjelom od 5,24%, te osmo investicijsko društvo prema prometu obveznica s tržišnim udjelom od 0,18%. Prema ukupnom prometu u 2022. godini Društvo je sedmo s tržišnim udjelom od 6,84%.

Društvo je već godinama drugo prema broju transakcija (32.479 u 2018.g., 40.823 u 2019.g., 48.751 u 2020.g., 35.462 u 2021.g. i 29.113 u 2022.g.) ostvarenih na Zagrebačkoj burzi, s tržišnim udjelom od 17,77%.

Stopa ukupnog kapitala društva iznosi 107,99%, a zahtijevana stopa za adekvatnost kapitala iznosi minimalno 100,00%, 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., 2019., 2021. i 2022. 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 2022. 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 2022. 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 2022. 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 tolerancija 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 i pružanja usluge vođenja računa za Klijente, pri čemu će dinamika ulaganja ovisiti o tržišnim uvjetima.

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 2022. godini, niti ih ima u trezoru.

XII. Djelovanje Društva na području istraživanja i razvoja

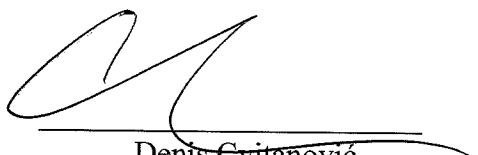
Društvo se ne bavi istraživanjem. Društvo za vlastite potrebe razvija sustav trgovanja financijskim instrumentima za Klijente Društva i vlastite potrebe.

XIII. ZAKLJUČAK

Tijekom 2022. godine Društvo je poslovalo sukladno zakonskim propisima. Društvo je 2022. godinu završilo kao sedmo najveće investicijsko društvo u Republici Hrvatskoj po prometu dionica i po ukupnom prometu.

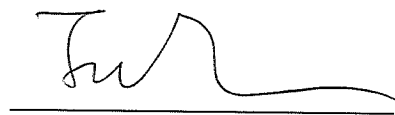
Uprava Društva mišljenja je da u poslovnim uvjetima koji su obilježili 2022. godinu ratnom sukobu, porastu inflacije i značajnom padu prometa dionicama na Zagrebačkoj burzi d.d. postignuti zadovoljavajući rezultati.

U Zagrebu, 27. ožujka 2023. 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 2022. godinu objavljuje podatke kako slijedi o:

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

Društvo je u 2022. 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 2022. godini ostvarilo ukupni prihod od 3.125.512 kn.

- 3) broju radnika na osnovi ekvivalenta punom radnom vremenu:

Društvo je na osnovi ekvivalentna punog radnog vremena u 2022. g. zapošljavalo 7 radnika.

- 4) iznosu dobiti ili gubitka prije oporezivanja:

Društvo je u 2022. godini ostvarilo gubitak prije oporezivanja u iznosu od 202.181 kn.

- 5) iznosu poreza na dobit:

Društvo nije imalo obvezu poreza na dobit za 2022. godinu.

- 6) iznosu primljenih javnih subvencija:

Društvo za 2022. 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 202.181 / ukupna imovina 2.434.101 kn = 0,08306, odnosno pokazatelj povrata na imovinu je negativan i iznosi 8,306%.

U Zagrebu, 27. ožujka 2023. 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

HITA-VRIJEDNOSNICE d.d.

**FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE OD
01.01.2022-31.12.2022.**

REVIDIRANI

Zagreb, Ožujak 2023.

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: **01.01.2022-31.12.2022.**
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 2022. 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
Redovni račun	Podravska banka d.d.	HR2823860021119040751

Datum sastavljanja izvještaja 27.03.2023.

Sastavio: Vlatko Patriarka

Telefon osobe za kontaktiranje 01 4807750

Izvještajno razdoblje: godišnje

Napomena:

Revidirani izvještaji

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU INVESTICIJSKOG DRUŠTVA na dan 31.12.2022.

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	244.572	645.401
1.1.	00	Dugotrajna nematerijalna imovina	2	171.011	188.056
1.2.	01	Dugotrajna materijalna imovina	3	73.561	457.345
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	835.845	764.622
2.1.	10+11	Novčana sredstva	10	43.521	65.880
2.2.	12+13	Potraživanja s osnove obavljenih investicijskih usluga	11	9.625	8.152
2.3.	150+153	Potraživanja temeljem transakcija financiranja vrijednosnih papira	12	0	0
2.4.	17	Odgodena porezna imovina	13	56.095	26.258
2.5.	19	Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	14	11.204	34.211
2.6.	ostalo iz skupine 1	Ostala potraživanja	15	715.400	630.121
3.		Financijska imovina (ΣAOP17 do AOP19)	16	725.710	1.024.078
3.1.	30	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz RDG	17	0	0
3.2.	40	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz OSD	18	725.710	1.024.078
3.3.	50	Financijska imovina po amortiziranom trošku	19	0	0
4.		UKUPNO AKTIVA (AOP1-AOP9+AOP16)	20	1.806.127	2.434.101
4.1.	980	Izvanbilančni zapisi (AOP22+ ... +AOP27)	21	70.943.747	81.496.200
4.2.	981	Novčana sredstva nadgledavaca	22	39.765.990	43.697.852
4.3.	982	Novčana sredstva pod upravljanjem portfeljem i skrbništvom	23	29.498	76.762
4.4.	983	Financijski instrumenti pod upravljanjem i skrbništvom	24	31.148.259	37.721.586
4.5.	984	Repo kolaterali - aktivni račun	25		
4.6.	985	Nominalna vrijednost izvedenica	26		
		Ostala izvanbilančni aktivni računi	27	0	0

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	1.342.221	1.408.570
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	5.381.759	5.772.924
1.7.	95	Dobit ili gubitak tekuće godine	35	-391.165	-202.181
1.8.	96	Revalorizacijske rezerve	36	-504.855	-236.325
1.9.	962+963+964	Dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	37	0	0
1.10.	971+972+973	Rezerve fer vrijednosti	38	-504.855	-236.325
1.11.	974	Nekontrolirajući (manjinski) interes	39		
1.12.	975	Hibridni i podređeni instrumenti	40		
2.		Obveze (ΣAOP42+ ... + AOP53)	41	463.906	1.025.531
2.1.	20	Obveze za naknade vezane uz trgovanje financijskim instrumentima	42	54.700	61.049
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	209.750	409.750
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	98.290	463.883
2.7.	25	Obveze prema zaposlenicima	48	55.463	53.111
2.8.	26	Obveze za poreze i doprinose	49	45.703	37.738
2.9.	266	Odgodena porezna obveza	50	0	0
2.10.	27	Odgodeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja	51	0	0
2.11.	28	Rezerviranja	52		
2.12.	ostalo iz skupine 2	Ostale obveze	53	0	0
3.		UKUPNO PASIVA (AOP28-AOP41)	54	1.806.127	2.434.101
3.1.	990	Izvanbilančni zapisi (AOP56+ ... +AOP61)	55	70.943.747	81.496.200
3.2.	991	Novčana sredstva nadgledavaca	56	39.765.990	43.697.852
3.3.	992	Novčana sredstva pod upravljanjem portfeljem i skrbništvom	57	29.498	76.762
3.4.	993	Financijski instrumenti pod upravljanjem i skrbništvom	58	31.148.259	37.721.586
3.5.	994	Repo poslovi - pasivni račun	59		
3.6.	995	Nominalna vrijednost izvedenica	60		
		Ostala izvanbilančni pasivni računi	61	0	0
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 01.01.2022.-31.12.2022.

				u knama	
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	2.599.460	2.773.500
1.2.	66	Rashodi od provizija i naknada za obavljene investicijske usluge	66	995.133	1.248.214
1.		Neto prihodi/rashodi od provizija i naknada (AOP65-AOP66)	67	1.604.327	1.525.286
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	27.685	8.047
7.2.	65	Rashodi od kamata	80	3.922	26.020
7		Neto prihodi/rashodi od kamata (AOP79-AOP80)	81	23.763	-17.973
8.1.	75	Pozitivne tečajne razlike	82	182	7.451
8.2.	64	Negativne tečajne razlike	83	3.234	4.147
8		Neto tečajne razlike (AOP82-AOP83)	84	-3.052	3.304
9	73	Prihodi od dividendi, udjela u dobiti i ostalih vrijednosnih papira	85	880	36.115
10	ostalo iz 7	Ostali prihodi	86	195.506	300.399
11.	610	Amortizacija	87	324.283	212.736
12.	600	Troškovi zaposlenika	88	1.155.137	1.151.084
13.	ostalo iz 6	Ostali rashodi	89	733.169	685.492
14.		Ukupno ostali rashodi (AOP87+AOP88+AOP89)	90	2.212.589	2.049.312
15.		Ukupni prihodi	91	2.823.713	3.125.512
16.		Ukupni rashodi	92	3.214.878	3.327.693
17	80	Dobit ili gubitak prije oporezivanja (AOP91-AOP92)	93	-391.165	-202.181
18	81	Porez na dobit	94	0	0
19		Dobit ili gubitak	95	-391.165	-202.181
20		Pripisano imateljima kapitala matice	96	0	0
21		Pripisano nekontrolirajućem interesu	97	0	0
22		Ostala sveobuhvatna dobit (AOP99 do AOP104)	98	-101.010	238.694
23		Promjene revalorizacijskih rezervi (nekretnina, postrojenja, opreme, nematerijalne imovine)	99	0	0
24		Aktuarski dobiti/gubici po mir. planovima definiranih primanja	100	0	0
25		Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine po fer vrijednosti kroz OSD	101	-90.909	268.531
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	10.101	29.837
30		Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP95+AOP98)	106	-492.175	36.513
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, 27.03.2023.

Obrazac: NT-ID-4b Izvještaj o novčanim tokovima (indirektna metoda)

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA 01.01.2022.-31.12.2022.

			u kunama	
	Opis pozicije	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	Neto novčani tijek od poslovnih aktivnosti	152	-364.991	142.704
	Dobit ili gubitak prije oporezivanja	153	-391.165	-202.181
	Amortizacija dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	154	324.283	212.736
	Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	155		
	Rezerviranja	156		
	Prihodi od kamata	157	-27.685	-8.047
	Rashodi od kamata	158	3.922	26.020
	Umanjenje imovine	159		
	Povećanje/smanjenje potraživanja s osnove obavljenih investicijskih usluga	160	3.686	1.473
	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	101.010	-298.368
	Povećanje/smanjenje financijske imovine po amortiziranom trošku	164		
	Povećanje/smanjenje potraživanja iz transakcija financiranja vrijednosnih papira	165		
	Primici od kamata	166	37.324	4.151
	Izdaci od kamata	167		
	Primici od dividendi	168	880	36.115
	Povećanje/smanjenje ostalih stavki aktive	169	26.856	-257.169
	Povećanje/smanjenje obveza za naknade vezane uz trgovanje financijskim instrumentima	170	-14.114	6.349
	Povećanje/smanjenje obveza prema dobavljačima	171	-84.811	365.593
	Povećanje/smanjenje obveza prema zaposlenicima	172	1.901	-2.352
	Povećanje/smanjenje obveza za poreze i doprinose	173	4.564	-7.965
	Povećanje/smanjenje ostalih obveza	174	167.227	200.000
	Povećanje/smanjenje ostalih stavki pasive	175	-518.869	66.349
	Plaćen porez na dobit	176		
2	Neto novčani tijek od investicijskih aktivnosti	177	-120.978	-120.345
	Povećanje/smanjenje ulaganja u materijalnu imovinu	178	-44.985	-35.697
	Povećanje/smanjenje ulaganja u nematerijalnu imovinu	179	-75.993	-84.648
	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	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	-485.969	22.359
5	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	190	529.490	43.521
6	Novac i novčani ekvivalenti na izvještajni datum (AOP189+AOP190)	191	43.521	65.880

Zagreb, 27.03.2023.

Obrazac: PK-ID-5 Izvještaj o promjenama kapitala
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA 31.12.2022.

Opis pozicije	Raspodjeljivo vlasnicima matice							u kunama	
	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	Raspodjeljivo nekontrolirajućim interesima	Ukupno kapital i rezerve
Stanje 01. siječnja prethodne godine	7.250.000	0	370.000	-171.518	-5.210.241	-377.151			1.861.090
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	-171.518	-5.210.241	-377.151	0	0	1.861.090
Dobit ili gubitak razdoblja				-391.165	-171.518	0			-562.683
Nerealizirani dobiti ili gubici od financijske imovine po fer vrijednosti kroz OSD									0
Ostale nevlasničke promjene kapitala				171.518					171.518
Ukupno nevlasničke promjene kapitala (prethodno razdoblje)	0	0	0	-219.647	-171.518	0	0	0	-391.165
Povećanje/smanjenje upisanog kapitala						-127.704			-127.704
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	-391.165	-5.381.759	-504.855	0	0	1.342.221
Stanje 01. siječnja tekuće godine	7.250.000	0	370.000	-391.165	-5.381.759	-504.855			1.342.221
Promjena računovodstvenih politika									0
Ispravak pogreški prethodnih razdoblja									0
Stanje 01. siječnja tekuće god. (prepravljeno)	7.250.000	0	370.000	-391.165	-5.381.759	-504.855	0	0	1.342.221
Dobit ili gubitak razdoblja				0	0	0			0
Nerealizirani dobiti ili gubici od financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG						0			0
Ostale nevlasničke promjene kapitala				0					0
Ukupno nevlasničke promjene kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Povećanje/smanjenje upisanog kapitala	0			188.984	-391.165	268.530			66.349
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	-202.181	-5.772.924	-236.325	0	0	1.408.570

Zagreb, 27.03.2023.