

HITA-VRIJEDNOSNICE d.d.

ZA INVESTICIJSKE USLUGE I POSLOVANJE S
FINANCIJSKIM INSTRUMENTIMA

ZAGREB

**Financijski izvještaji na datum 31. prosinca 2010.
zajedno sa izvješćem neovisnog revizora**

Zagreb, travanj 2011. godine

HITA-VRIJEDNOSNICE d.d.
ZAGREB

Financijski izvještaji na datum 31. prosinca 2010.
zajedno sa izvješćem neovisnog revizora

SADRŽAJ

	Stranica
IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA	1-2
SAŽETI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI	
Izvještaj o financijskom položaju na datum 31. prosinca 2010.g.	3-4
Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti za 2010.g.	5
Izvještaj o novčanim tokovima za 2010.g.	6
Izvještaj o promjenama kapitala za 2010.g.	6
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI	
Opći podaci	
Bilješke uz financijske izvještaje za 2010.g.	
Izvještaj o financijskom položaju na datum 31. prosinca 2010.g.	
Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti za 2010.g.	
Izvještaj o novčanim tokovima za 2010.g.	
Izvještaj o promjenama kapitala za 2010.g.	

Odgovornost za financijske izvještaje

Temeljem Zakona o računovodstvu, Uprava je dužna osigurati da financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu pripremljeni u skladu sa Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja i zakonskom računovodstvenom regulativom primjenjivom na investicijska društva u Republici Hrvatskoj, tako da daju istinitu i objektivnu sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja Društva za to razdoblje.

Uprava razumno očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga, Uprava i dalje prihvaća načelo trajnosti poslovanja pri izradi financijskih izvještaja.

Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- odabrati i potom dosljedno primjenjivati odgovarajuće računovodstvene politike;
- da prosudbe i procjene budu razumne i oprezne;
- primjenjivati važeće računovodstvene standarde, a svako značajno odstupanje obznani i objasni u financijskim izvještajima; te
- financijske izvještaje pripremiti po načelu trajnosti poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Društvo nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Društva, kao i njihovu usklađenost sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, te stoga i za poduzimanje razumnih mjera radi sprječavanja i otkrivanja pronevjera i ostalih nezakonitosti.

U Zagrebu, 27. travnja 2011.

HITA-VRIJEDNOSNICE d.d.

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



Predsjednik uprave Ivan Tadin

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

HITA-VRIJEDNOSNICE d.d.

za investicijske usluge i poslovanje

s financijskim instrumentima

Zagreb, Palmotićeve 2

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

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

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja HITA-VRIJEDNOSNICE d.d., za investicijske usluge i poslovanje s financijskim instrumentima, Zagreb koji se sastoje od Izvještaja o financijskom položaju na datum 31. prosinca 2010. godine, Izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti, Izvještaja o novčanim tokovima kao i Izvještaja o promjenama kapitala za 2010. godinu, te sažetka značajnih računovodstvenih politika i Bilješki uz financijske izvještaje, sastavljeni sukladno Pravilniku o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja investicijskih društava propisanim od strane Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga.

Prateći sažeti financijski izvještaji sukladni su s financijskim izvještajima sačinjenim prema propisanoj zakonskoj formi (stranice 3-5).

1. Odgovornost Uprave za financijske izvještaje

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

2. Odgovornost revizora

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

Revizija uključuje provođenje postupaka u svrhu pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i objavljivanjima prikazanim u financijskim izvještajima. Odabir postupaka ovisi o prosudbi revizora, uključujući i procjenu rizika materijalno značajnih grešaka u financijskim izvještajima

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

koji mogu nastati kao posljedica prijevare ili pogreške. Pri procjenjivanju tih rizika, revizor razmatra interne kontrole relevantne za sastavljanje i objektivan prikaz financijskih izvještaja koje sastavlja Društvo, kako bi odredio odgovarajuće revizorske postupke u danim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva. Revizija također uključuje ocjenu primijenjenih računovodstvenih politika i razboritost računovodstvenih procjena Uprave, kao i procjenu cjelokupnog prikaza financijskih izvještaja.

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

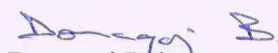
3. Mišljenje

Prema našem mišljenju, financijski izvještaji prikazuju realno i objektivno, u svim značajnim aspektima, financijski položaj Društva na datum 31. prosinca 2010. godine, rezultate njegova poslovanja, te novčane okove i promjene vlastitog kapitala za godinu koja završava na taj datum, sukladno zakonskom okviru financijskog izvještavanja primjenjivom u Republici Hrvatskoj na investicijska društva.

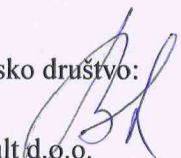
RECONSULT d.o.o.
Trg hrvatskih velikana 4/I
10000 ZAGREB

ZAGREB, 29. travnja 2011.

Ovlašteni revizor:


Domagoj Bakran, mag.oec.

Revizorsko društvo:


Reconsult d.o.o.

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

SAŽETI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

HITA-VRIJEDNOSNICE d.d.

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

na datum 31.12.2010.

AKTIVA		u kunama	
Pozicija	31.12.2010.	31.12.2009.	
NEMAT.IMOVINA, MAT.IMOVINA I DUG.ULAGANJA	944.389	173.225	
DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA IMOVINA	842.207	0	
DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA	102.182	173.225	
ULAGANJA U ZAJEDNIČKE POTHVATE	0	0	
ULAGANJA U PRIDRUŽENA DRUŠTVA	0	0	
ULAGANJA U OVISNA DRUŠTVA	0	0	
DUGOTRAJNA IMOVINA NAMIJENJENA PRODAJI	0	0	
OSTALA IMOVINA	0	0	
NOVČANA SREDSTVA I POTRAŽIVANJA	2.196.756	2.442.047	
NOVČANA SREDSTVA	226.279	383.671	
POTRAŽIVANJA S OSNOVE OBAVLJENIH INV. USLUGA	104.059	48.484	
ZAJMOVII POTRAŽIVANJA	180.937	0	
ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	8.456	19.159	
PLAĆ.TROŠKOVI BUD.RAZ I OBRAČ.PRIH	73.818	62.563	
OSTALA POTRAŽIVANJA	1.603.207	1.928.170	
FINANCIJSKA IMOVINA	15.463.036	17.596.343	
VRIJED. PAPIRI I DRUGI FIN. INSTR.- RDG	229.413	920.493	
VRIJED. PAPIRI I DRUGI FIN. INSTR. RASP. ZA PRODAJU	15.233.623	16.675.850	
VRIJED.PAPIRI I DRUGI FIN INSTR.- DO DOSPIJEĆA	0	0	
UKUPNA AKTIVA	18.604.181	20.211.615	
IZVANBILANČNI ZAPISI	36.187.987	30.020.350	
PORTFELJ NALOGODAVCA	33.137.987	27.520.350	
OSTALE IZVANBILANČNE STAVKE	3.050.000	2.500.000	

SAŽETI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

HITA-VRIJEDNOSNICE d.d.
IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

na datum 31.12.2010.

PASIVA		u kunama	
Pozicija	31.12.2010.	31.12.2009.	
KAPITAL I REZERVE	7.129.916	10.169.530	
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	7.400.000	7.400.000	
VLASTITE DIONICE	0	0	
REZERVE IZ DOBITI	370.000	370.000	
KAPITALNE REZERVE	0	0	
ZADRŽANA DOBIT	2.373.466	969.866	
PRENESENI GUBITAK	0	0	
DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆE GODINE	(3.597.919)	1.414.302	
REVALORIZACIJSKE REZERVE	584.369	15.362	
MANJINSKI INTERES	0		
OBVEZE	11.474.265	10.042.085	
OBVEZE VEZANE UZ TRGOVANJE	246.231	128.679	
OBVEZE ZA PRIMLJENE KREDITE, ZAJMOVE I PREDUJMOVE	9.998.795	9.167.377	
OBVEZE PO IZDANIM FINANCIJSKIM INSTRUMENTIMA	0	0	
OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA	828.960	128.423	
OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA	112.580	119.739	
OBVEZE ZA POREZE I DOPRINOSE	67.063	77.539	
ODGOĐENA POREZNA OBVEZA	146.092	3.840	
ODGOĐ. PLAĆ. TROŠ. I PRIH. BUDUĆEG RAZDOBLJA	1.081	16.727	
REZERVIRANJA	0	300.000	
OSTALE OBVEZE	73.463	99.761	
UKUPNA PASIVA	18.604.181	20.211.615	
IZVANBILANČNI ZAPISI	36.187.987	30.020.350	
PORTFELJ NALOGODAVCA	33.137.987	27.520.350	
OSTALE IZVANBILANČNE STAVKE	3.050.000	2.500.000	

SAŽETI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

HITA-VRIJEDNOSNICE d.d.
SAŽETI IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

za razdoblje 1.1.2010.-31.12.2010.

Pozicija	u kunama	
	2010.	2009.
NETO PRIHODI/RASHODI OD PROVIZIJA I NAKNADA	2.280.051	4.997.961
NETO REALIZIRANI DOBICI/GUBICI	8.301	62.234
NETO NEREALIZIRANI DOBICI/GUBICI	(32.314)	(75.785)
NETO REAL. DOBICI/GUBICI FIN.IMOV.RASP. ZA PRODAJU	(454.866)	1.532.287
NETO VRIJED.USKLAĐ.ZAJM.,KRED. I IMOVINE DO DOSP.	0	0
OSTALA NETO REZERVIRANJA I VRIJED.USKLAĐENJA	0	0
NETO PRIHODI/RASHODI OD KAMATA	(429.566)	632.020
NETO TEČAJNE RAZLIKE	(2.113)	(236)
UKUPNO OSTALI PRIHODI	917.220	1.647.754
UKUPNO OSTALI RASHODI	5.884.632	7.381.933
Dobit/gubitak prije oporezivanja	(3.597.919)	1.414.302
Porez na dobit	0	0
DOBIT ILI GUBITAK	(3.597.919)	1.414.302
OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT	308.291	(76.738)
Promjene revalorizacijskih rezervi	400.000	0
Aktuarski dobiti/gubici	0	0
Dobici ili gubici proizašli iz preračunavanja finansijskih izvještaja inozemnog poslovanja	0	0
Nerealizirani dobiti/gubici finansijske imovine raspoložive za prodaju	(14.636)	(95.923)
Dobici/gubici od instrumenta zaštite novčanog toka	0	0
Porez na dobit na ostalu sveobuhvatnu dobit	(77.073)	19.185
UKUPNA SVEOBUHVAATNA DOBIT	(3.289.628)	1.337.564
REKLASIFIKACIJSKE USKLADE	325.895	82.396

SAŽETI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

HITA- VRIJEDNOSNICE d.d.
SAŽETI IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA

za razdoblje 01.01.2010. - 31.12.2010.

	u kunama	
	2010.	2009.
Neto novčani tok iz poslovnih aktivnosti	(453.496)	4.930.844
Neto novčani tok iz investicijskih aktivnosti	(535.314)	(176.211)
Neto novčani tok od financijskih aktivnosti	831.418	(5.034.000)
Neto povećanje/smanjenje novčanih sredstava	(157.392)	(279.367)
Novčana sredstva i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	383.671	663.038
Novčana sredstva i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	226.279	383.671

SAŽETI IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje 01.01.2010. - 31.12.2010.

	u kunama	
	2010.	2009.
Upisani kapital	7.400.000	7.400.000
Rezerve iz dobiti	370.000	370.000
Zadržana dobit ili preneseni gubitak	2.373.466	969.866
Dobit ili gubitak tekuće godine	(3.597.919)	1.414.302
Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	264.369	15.362
Ostale revalorizacijske rezerve	320.000	0
Ukupno kapital i rezerve	7.129.916	10.169.530

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

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

Izvještajno razdoblje: **01.01.2010-31.12.2010.**
Identifikacijski broj kod agencije: **464**

TVRTKA: **HITA-VRIJEDNOSNICE d.d.**
MBS **80195224**
OIB **32998446701**
Pojedinačni ili konsolidirani izvještaj **pojedinačni izvještaj**
Adresa: **10000 Zagreb, Palmotićeva 2**
Telefon: **4807 750**
Fax: **4807 770**
E-mail adresa: **hita@hita.hr**
Web stranica: **www.hita.hr**

Datum upisa u sudski registar **15.02.1992.**

Podaci o predsjedniku i članovima uprave

Predsjednik uprave	Ivan Tadin
Član uprave	Denis Cvitanović
Član uprave	Libor Weiser

Podaci o predsjedniku i članovima nadzornog odbora

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

Broj zaposlenih **29**

Ovlašteni brokeri i investicijski savjetnici

Broker / Investicijski savjetnik	TADIN IVAN
Broker / Investicijski savjetnik	CVITANOVIĆ DENIS
Broker / Investicijski savjetnik	JURIŠIĆ BRANKA
Broker / Investicijski savjetnik	BAKOVIĆ KREŠIMIR
Broker / Investicijski savjetnik	FRGIĆ- VUČINIĆ IVA
Broker / Investicijski savjetnik	MIŠOVIĆ MLADEN
Broker	DI LEO JOSIPA
Broker	GREGOV NIVES
Broker	LOGOMER MAJA
Broker	MANDIĆ PETRA
Broker	MOKRIŠ DAMIR
Broker	NUIĆ IGOR
Broker	VUKOVIĆ NEBOJŠA
Broker	VUKELIĆ GABRIJELA
Broker / Investicijski savjetnik	WEISER LIBOR
Broker	BRAJKOVIĆ ANDRIJA
Broker	LOVRIĆ TAMARA
Broker	ĐAJIĆ ANA

Iznos temeljnog kapitala u kunama **7.400.000**

Dioničari

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

Naziv revizorske kuće: **Reconsult d.o.o.**

Podaci o poslovnim bankama i brojevima računa

Vrsta	Banka	Žiro-račun
Redovni račun	HPB D.D.	2390001-1100352151
Račun nalogodavca	HPB D.D.	2390001-1300004161
Račun skrbništva	HPB D.D.	2390001-1300004660
Redovni račun	CENTAR BANKA D.D.	2382001-1100134564
Račun nalogodavca	CENTAR BANKA D.D.	2382001-1300003193
Redovni račun	ERSTE & STEIERMARKISCHE BANKA	2402006-1100061129
Račun nalogodavca	ERSTE & STEIERMARKISCHE BANKA	2402006-1300000082
Redovni račun	HYPO ALPE ADRIA BANK D.D.	2500009-1101285926

Obrazac: B-ID-7 Bilješke

1	Izjava o usklađenosti sa MSFI
	Financijski izvještaji pripremljeni su u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI). Financijski izvještaji odobreni su od strane Uprave 27. travnja 2011. g. za daljnje odobrenje od strane Glavne skupštine. Financijski izvještaji sastavljeni su za financijske instrumente, financijsku imovinu i obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka, te financijsku imovinu raspoloživu za prodaju, osim one za koju ne postoji pouzdana mjera fer vrijednosti. Ostala financijska imovina iskazana je po amortiziranom ili povijesnom trošku. Ovi financijski izvještaji pripremljeni su na principu neograničenosti poslovanja. Podaci u financijskim izvještajima iskazani su u HRK. Značajne računovodstvene politike dosljedno su primijenjene na sva razdoblja prikazana u ovim financijskim izvještajima.
2	Sažetak primijenjenih računovodstvenih politika
	Prihodi od provizija i naknada Prihodi od provizija i naknada sastoje se od naknada za usluge posredovanja pri kupnji i prodaji vrijednosnica, naknada za upravljanje portfeljem, te usluga savjetovanja. Rashodi od naknada i provizija većinom se sastoje od provizije za usluge burze, depozitorija vrijednosnih papira i usluge namire. Prihodi i rashodi priznaju se u računu dobiti i gubitka po pružanju usluge. Prihodi i rashodi od kamata Prihodi i rashodi od kamata nastali temeljem potraživanja i obveza iz poslovnih odnosa obračunatih do datuma bilance priznaju se u računu dobiti i gubitka u trenutku nastanka. Financijski prihodi i rashodi priznaju se u računu dobiti i gubitka kada nastaju. Prihodi od dividendi Prihod od dividendi temeljem ulaganja u vlasničke vrijednosnice priznaje se u računu dobiti i gubitka na datum objavljivanja prava na dividendu. Neto gubitak / dobitak Neto gubitak / dobitak uključuje dobitke i gubitke temeljem prodaje financijske imovine (realizirani neto gubitak / dobitak) i promjene fer vrijednosti financijske imovine koja se vodi po fer vrijednosti kroz RDG (nerealizirani neto gubitak / dobitak). Strane valute Prihodi i rashodi proizašli iz transakcija u stranim valutama preračunati su u kune (HRK) po srednjem tečaju na datum transakcije. Monetarna imovina i obveze izraženi u stranim valutama preračunate su u kune na datum bilance po srednjem tečaju HNB. Tečajne razlike proizašle iz preračunavanja stranih sredstava plaćanja priznaju se u računu dobiti i gubitka. Tečajne razlike po vlasničkim instrumentima u stranim valutama klasificiranim kao raspoloživim za prodaju iskazuju se u kapitalu, zajedno s dobicima i gubicima od promjene fer vrijednosti, sve do trenutka prodaje. Oporezivanje Društvo obračunava i plaća poreze sukladno hrvatskim poreznim zakonima. Iznos poreza na dobit za poslovnu godinu sastoji se od tekućeg i odgođenog poreza. Tekući porez predstavlja iznos poreza koji se plaća na oporezivi iznos dobiti uz primjenu poreznih stopa

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

Financijski instrumenti

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

Novostečena financijski instrumenti klasificiraju se sukladno internim pravnim aktima društva.

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

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

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

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

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

Troškovi operativnog najma

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

Novac i novčani ekvivalenti

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

Primanja zaposlenih

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

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

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

Društvo priznaje rezerviranja za bonuse kada postoji ugovorna obveza.

Upravljanje sredstvima u ime i za račun trećih osoba

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

Rezerviranja

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

Upisani kapital i rezerve

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

Obveze

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

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

Obveze po zajmovima na koje se plaća kamata inicijalno se priznaju po fer vrijednosti, umanjenoj za pripadajuće transakcijske troškove. Naknadno vrednovanje provodi se po amortiziranom trošku i svaka razlika između primitaka (umanjenih za transakcijske troškove) i iznosa koji se plaća po 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 (društvo koristi ubrzane stope amortizacije)

3

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

Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina

Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina iskazana je kako slijedi:

DUGOTRAJNA MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

(u HRK)

Opis	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski i uredski inventar	Imovina u pripremi	Nematerijalna imovina	Ukupno
NABAVNA VRIJEDNOST							
31.12.2009.	-	-	1.144.795	-	0	4.914	1.149.709
Vrijednosno usklađenje						395.08€	395.086
Direktna povećanja					535.314	0	535.314
Prijenos s imovine u pripremi			52.659		(535.314)	482.65€	0
Prodaja ili rashodovanje			(484.822)			0	(484.822)
31.12.2010.	-	-	712.632	-	0	882.655	1.595.287
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI							
31.12.2009.	-	-	971.570	-	-	4.914	976.484
Vrijednosno usklađenje						(4.914)	(4.914)
Amortizacija za 2010. godinu			121.997			40.448	162.445
Prodaja ili rashodovanje			(483.117)			0	(483.117)
31.12.2010.	-	-	610.450	-	-	40.448	650.898
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST							
31.12.2010.	-	-	102.182	-	0	842.207	944.389
31.12.2009.	-	-	173.225	-	0	0	173.225

Na datum bilance obavljen je popis dugotrajne materijalne imovine i nisu utvrđene razlike u odnosu na knjigovodstveno stanje. Temeljem odluke Uprave, rashodovana je imovina nabavne vrijednosti 484.822 kuna.

Istovremeno, tijekom 2010. godine nabavljena je uglavnom informatička oprema u vrijednosti od 535.314 kuna. Najznačajniji dio nabavljene informatičke opreme odnosi se na softver preuzet od društva ICF broker d.o.o. prilikom preuzimanja brokerskog poslovanja navedenog društva.

Isto tako, u 2010.g. Društvo je preuzelo brokersko poslovanje društva Finesa Kapital d.d., no od navedenog Društva preuzeto je isključivo brokersko poslovanje.

Ukupno obračunana amortizacija materijalne imovine u 2010. godini iznosi 162.445 kune.

Društvo je koristilo propisane amortizacijske stope iz Zakona o porezu na dobit, čl.12., stavak 6. S obzirom da je u prethodnom razdoblju Društvo koristilo dvostruke stope, učinak koji proizlazi iz promjene procijenjenog vijeka trajanja iznosi 97.404 kune, odnosno trošak amortizacije bi bio veći za navedeni iznos.

Novac i novčani ekvivalenti

(u kunama)

OPIS	31.12.2010.	31.12.2009.
Žiro računi kod banaka i u blagajni HRK	226.279	383.67

Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja

(u kunama)		
OPIS	31.12.2010.	31.12.2009.
Predumjmovi dani dobavljačima	1.864	18.965
Potraživanja od kupaca za vlasničke vrijednosnice	511.722	360.628
Potraživanja za obračunate kamate	85.423	305.327
Potraživanja od smanjenja temeljnog kapitala	0	309.930
Potraživanja za porez na dobit	378.970	378.970
Ostalo	292.711	1.919
UKUPNO	1.270.690	1.375.739

Na datum bilance sva iskazana potraživanja su nedospjela (potraživanja od kupaca kao i potraživanja za kamate naplaćena su početkom 2011. g.). Najznačajniji dio ostalih potraživanja se odnosi na potraživanja za naknadu i proviziju od izvršenja naloga (104.059 kn) i potraživanja za odobrene kratkotrajne zajmove (180.937 kn).

Dani depoziti

(u kunama)		
OPIS	31.12.2010.	31.12.2009.
Depozit kod SKDD	430.853	301.198
Depozit za operativni najam	182.661	247.233
Depozit za poslovni prostor	4.000	4.000
UKUPNO	617.514	552.431

Depozit kod SKDD predstavlja polog u Jamstvenom fondu. Tijekom 2010.g. Društvo ima 2 vozila u operativnom najmu, dok je istovremeno Društvu vraćena jamčevina za vozila kojemu je isteklo razdoblje najma (64.572 kuna).

Upisani kapital

Upisani kapital iznosi 7.400.000 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 6.000.000,00 kuna i održavanje kapitala takvim da bude veći od zbroja svih kapitalnih zahtjeva.

Ostali ciljevi Društva kod upravljanja kapitalom su:

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

Rezerve

(u kunama)

OPIS	31.12.2010.	31.12.2009.
Zakonske rezerve	370.000	370.000
Rezerve fer vrijednosti	264.369	15.362
Revalorizacijske pričuve nematerijalne imovine	320.000	0
UKUPNO	954.369	385.362

Zakonske rezerve formirane su tijekom 2009. g. sukladno Zakonu o trgovačkim društvima točno 5% od iznosa temeljnog kapitala. Zakonske rezerve u cijelosti su formirane iz zadržane dobiti. Rezerva fer vrijednosti uključuje nerealizirane dobitke i gubitke od promjene fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju, umanjene za pripadajući porez.

Zadržana dobit

Zadržana dobit uključuje akumulirane dobiti iz prijašnjih razdoblja, umanjene za isplaćenu dividendu.

Rezerviranja

Temeljem sudskog postupka koji se vodi protiv Društva (prekršajni postupak XVII-G-5070/2006 pri Prekršajnom sudu u Zagrebu), u 2010. godini izvršeno je ukidanje rezerviranja (300.000 kn), radi donošenja nepravomoćnog rješenja kojim se obustavlja prekršajni postupak (Prekršajni sud u Zagrebu, broj presude XVII-G-5070/2006 od 02.02.2010.).

Obveze prema dobavljačima

(u kunama)

OPIS	31.12.2010.	31.12.2009.
Obveze prema dobavljačima	828.960	128.423
Obveze vezane uz trgovanje	246.231	128.679
UKUPNO	1.075.191	257.102

Obveze prema dobavljačima podmiruju se u roku dospijeca.

Obveze prema zaposlenicima

(u kunama)

OPIS	31.12.2010.	31.12.2009.
Obveze za neto plaće	110.770	115.619
Obveze za doprinose, porez i prirez	67.063	77.309
Ostale obveze	1.810	4.120
UKUPNO	179.643	197.048

Obveze prema zaposlenicima podmirene su tijekom siječnja 2011. g.

Primljeni krediti

Društvu su odobrena dva kratkoročna bankarska kredita (revolving) čija otplata je osigurana zadužnicama, te ostalim instrumentima naplate. Član Društva osobno je jamac za primljeni kredit.

Kreditni su odobreni u kunama za kupnju dionica odnosno za obrtna sredstva. Ugovorena je kamatna stopa u rasponu od 8,50% do 8,80% godišnje. Dospijeće kredita je prva polovica 2011. g.

Društvo podmiruje obveze po primljenim kreditima sukladno sklopljenom ugovoru.

Odgođena porezna imovina / obveza

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

Na dan bilance Društvo je iskazalo odgođenu poreznu imovinu u iznosu od 8.456 kuna kao 20%-ni udio vrijednosnog usklađenja dionica vođenih u kratkoročnoj financijskoj imovini.

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

Na dan bilance Društvo je iskazalo odgođenu poreznu obvezu u iznosu 146.092 kuna što odgovara 20%-om udjelu iskazanog vrijednosnog usklađenja dionica koje se vode na dugoročnoj financijskoj imovini i revalorizacijskog iznosa nematerijalne imovine.

Prihodi i rashodi od provizija i naknada

(u kunama)

OPIS	31.12.2010.	31.12.2009.
Naknade i provizije za izvršenje naloga za klijenta	3.536.206	6.693.440
Naknade i provizije za upravljanje portfeljom	747	2.567
Ostali prihodi	11.830	281.699
Troškovi usluga uređenog tržišta	638.886	1.015.369
Troškovi usluga klirinške organizacije	401.868	712.391
Ostali rashodi	5382	251.985
NETO PRIHODI / RASHODI	2.502.647	4.997.960

Neto realizirani dobici / gubici

(u kunama)

OPIS	31.12.2010.	31.12.2009.
Realizirani dobici fin.imovine kroz RDG	52.262	132.398
Realizirani gubici fin.imovine kroz RDG	43.961	70.164
Realizirani dobici fin.imovine raspoložive za prodaju	3.259	1.694.781
Realizirani gubici fin.imovine raspoložive za prodaju	458.125	162.494
NETO REALIZIRANI DOBICI / GUBICI	(446.565)	1.594.521

Neto nerealizirani dobici / gubici

(u kunama)

OPIS	31.12.2010.	31.12.2009.
Nerealizirani dobici fin.imovine kroz RDG	1.280	611
Nerealizirani gubici fin.imovine kroz RDG	33.594	76.395
NETO NEREALIZIRANI DOBICI / GUBICI	(32.314)	(75.784)

Neto prihodi / rashodi od kamata

(u kunama)

OPIS	31.12.2010.	31.12.2009.
Prihodi od kamata	449.527	1.439.913
Rashodi od kamata	879.093	807.893
NETO PRIHODI / RASHODI OD KAMATA	(429.566)	632.020

Neto tečajne razlike

Tijekom 2010. g. Društvo je ostvarilo negativnu razliku između pozitivnih i negativnih tečajnih razlika (2.113 kune).

Ostali prihodi

(u kunama)

OPIS	31.12.2010.	31.12.2009.
Prihodi od dividendi	351.291	1.638.116
Ostalo	265.929	9.638
OSTALI PRIHODI	617.220	1.647.754

Ostali rashodi

(u kunama)

OPIS	31.12.2010.	31.12.2009.
Amortizacija	162.445	539.934
Troškovi zaposlenika	2.731.671	3.653.557
Ostalo	2.990.516	3.198.442
OSTALI RASHODI	5.884.632	7.381.933

Porez na dobit

(u kunama)

OPIS	31.12.2010.	31.12.2009.
Računovodstvena dobit prije oporezivanja	(3.597.919)	1.414.302
Porezno nepriznati troškovi	125.748	178.598
Neoporezivi prihodi	(442.753)	(1.674.551)
POREZNI GUBITAK	(3.914.924)	(81.651)
Preneseni porezni gubitak iz prethodnih razdoblja	(81.651)	0

Ostala sveobuhvatna dobit

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

R.br.	Stavke ostale sveobuhvatne dobiti	2010.			2009.		
		Prije poreza	Porez na dobit	Poslije poreza	Prije poreza	Porez na dobit	Poslije poreza
1.	Promjene revalorizacijskih rezervi	400.000	(80.000)	320.000	0	0	0
2.	Aktuarski dobiti/gubici	0	0	0	0	0	0
3.	Dobici/gubici proizašli iz preračunavanja financijskih izvještaja inozemnog poslovanja	0	0	0	0	0	0
4.	Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	(14.636)	2.927	(11.709)	(95.923)	19.185	(76.738)
5.	Dobici/gubici od instrumenta zaštite novčanog toka		0	0		0	0
6.	UKUPNO	385.364	(77.073)	308.291	(95.923)	19.185	(76.738)
7.	Reklasifikacijska usklada za dobitke/gubitke iz ponovnog mjerenja financijske imovine raspoložive za prodaju priznate u dobit/gubitak	325.895	(65.179)	260.716	82.396	(16.479)	65.917
8.	UKUPNO OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT	711.259	(142.252)	569.007	(13.527)	2.706	(10.821)

IZVANBILANČNI ZAPISI

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

Tijekom 2010. godine nije bilo primjedbi od strane klijenata, niti agencije na izvršene transakcije i plaćanje istih.

Društvo je nalogodavac po ugovoru o izdavanju garancije izdane od banke za iznos od 3.000.000,00 kn za podmirenje iznosa u slučajevima neispunjenja obveze prema SKDD temeljem ugovorne namire za brokersko poslovanje. Garancija je izdana na iznos od 3.000.000,00 kuna, s datumom dospijea 15.07.2011.

Društvo je nalogodavac po ugovoru o izdavanju garancije izdane od banke za iznos od 50.000,00 kn za podmirenje iznosa u slučajevima neispunjenja obveze prema SKDD temeljem ugovorne namire za skrbničko poslovanje. Garancija je izdana na iznos od 50.000,00 kuna, s datumom dospijea 31.12.2011.

SUDSKI SPOROVI

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

Protiv društva se vodio prekršajni postupak pod brojem XVII-G-5070/2006 pri Prekršajnom sudu u Zagrebu, te je nepravomoćnom rješenjem od 02.02.2010. obustavljen postupak protiv društva.

Društvo vodi sudski spor protiv 1 klijenta radi stjecanja bez osnove, i 1 sudski spor protiv HFP-a radi naknade štete.

POTENCIJALNE OBVEZE

U financijskim izvještajima za 2010. godinu Društvo je prikazalo sve obveze, u sklopu svog redovnog poslovanja. Društvo nema saznanja o potencijalnim obvezama koje nisu objavljene u financijskim izvještajima.

DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nakon preuzimanja brokerskog poslovanja društava ICF broker d.o.o. i Finesa Kapital d.d., Društvo je u procesu preuzimanja brokerskog poslovanja društva Auctor d.o.o.

4 Klasifikacija financijske imovine i financijskih obveza

Financijska imovina raspoloživa za prodaju

Društvo je na dan 31. prosinca 2010. godine iskazalo financijsku imovinu u vrijednosti:

(u kunama)

OPIS	31.12.2010.	31.12.2009.
Vlasničke vrijednosnice - kotiraju na burzi	6.428.926	7.837.606
Vlasničke vrijednosnice - ne kotiraju na burzi	8.658.064	8.658.064
Vlasničke vrijednosnice financ.institucija	146.633	180.180
UKUPNO	15.233.623	16.675.850

Na dan 31.12.2010.godine sve vrijednosnice su slobodne od zaloga.

Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka

(u kunama)

OPIS	31.12.2010.	31.12.2009.
Vlasničke vrijednosnice nefinanc. trg. društava	229.413	920.493
Vlasničke vrijednosnice financ. trg. društava	0	0
UKUPNO	229.412	920.493

5

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

Kreditni rizik je rizik prestanka otplaćivanja obveze ili potencijalne obveze druge strane s kojom je Društvo izvršilo transakciju. Izloženost Društva kreditnom riziku na datum bilance, koja proizlazi iz depozita kod SKDD, novca i novčanih ekvivalenata, te ostalih potraživanja, proizlazi iz fer vrijednosti instrumenata čija je pozitivna vrijednost na taj dan prikazana u bilanci. Sve transakcije kotiranim vrijednosnim papirima podmiruju se odnosno plaćaju nakon isporuke putem ovlaštenih brokera. Rizik neplaćanja drži se minimalnim jer se prodani vrijednosni papiri isporučuju tek nakon što je odgovarajući iznos primljen na račun. Ako bilo koja strana ne 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 2010. godini nije provedena reklasifikacija financijske imovine.
8	Za imovinu koja se prestaje priznavati objaviti: a) prirodu imovine (b) prirodu rizika i nagrada povezanih s vlasništvom kojima društvo ostaje izloženo (c) kad nastavlja priznavati svu imovinu, knjigovodstvene iznose imovine i povezanih obveza te (d) kad nastavlja priznavati imovinu u mjeri u kojoj nastavlja sudjelovati u njoj, ukupan knjigovodstveni iznos izvorne imovine, iznos imovine koju nastavlja priznavati te knjigovodstveni iznos povezanih obveza
	U 2010. 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 31.12.2010. godine sve vrijednosnice su slobodne od zaloga.
10	Kolateral (financijsko ili nefinancijsko sredstvo) i dopušteno mu je kolateral prodati ili ponovno založiti u odsustvu ili zbog neplaćanja vlasnika kolaterala, dužan je objaviti: fer vrijednost kolaterala u posjedu, fer vrijednost prodanog ili ponovo založenog kolaterala, te obveza povrata
	Fer vrijednost kolaterala je jednaka knjigovodstvenoj vrijednosti.
11	Umanjena za kreditne gubitke umjesto da izravno umanjuje knjigovodstveni iznos sredstva, dužan je objaviti usuglašavanje promjena na tom kontu tijekom razdoblja za svaku klasu financijske imovine.
	U 2010. g. nije bilo umanjenja za kreditne gubitke.
12	Ako je subjekt izdao instrument koji sadrži i komponentu obveze i komponentu kapitala i riječ je o instrumentu koji ima više ugrađenih derivativa čije su vrijednosti međuovisne (kao što je konvertibilni dužnički instrument s pravom prijevremenog otkupa), dužan je objaviti postojanje takvih obilježja
	Na datum bilance Društvo nije izdalo takvu vrstu instrumenata.
13	Za obveze po zajmovima na izvještajni datum objaviti: (a) pojedinosti o eventualnom neplaćanju glavnice, kamata, postupnog otkupa ili uvjeta otkupa obveza po zajmovima (b) knjigovodstveni iznos na izvještajni datum obveza po zajmovima koji se ne plaćaju i (c) da li je plaćanje izvršeno ili su uvjeti otplate obveza po zajmovima revidirani prije nego što je odobreno izdavanje financijskih izvještaja
	Društvo su odobrena 2 kratkoročna bankarska kredita (revolving) čija otplata je osigurana zadužnicama, te ostalim instrumentima naplate. Član Društva osobno je jamac za primljeni kredit. Krediti su odobreni u kunama za kupnju dionica odnosno za obrtna sredstva. Ugovorena je kamatna stopa u rasponu od 8,50% do 8,80% godišnje. Dospjeće kredita je prva polovica 2011. g. Društvo podmiruje obveze po primljenim kreditima sukladno sklopljenom ugovoru.
14	Objaviti odvojeno sljedeće podatke za svaku vrstu zaštite (tj. zaštitu fer vrijednosti, zaštitu novčanog toka i zaštitu neto ulaganja u inozemno poslovanje): (a) opis svake vrste zaštite (b) opis financijskih instrumenata određenih kao instrumenti zaštite i njihovu fer vrijednost na izvještajni datum (c) prirodu rizika od kojih se provodi zaštita.
	Društvo nije koristilo transakcije zaštite.
15	Subjekt je za svaku klasu financijske imovine i financijskih obveza dužan objaviti fer vrijednost klase imovine i klase obveza na način koji omogućuje njezinu usporedbu s knjigovodstvenim iznosom.

Financijska imovina raspoloživa za prodaju

Društvo je na dan 31. prosinca 2010. godine iskazalo financijsku imovinu u vrijednosti:

(u kunama)		
OPIS	31.12.2010.	31.12.2009.
Vlasničke vrijednosnice - kotiraju na burzi	6.428.926	7.837.606
Vlasničke vrijednosnice - ne kotiraju na burzi	8.658.064	8.658.064
Vlasničke vrijednosnice financ.institucija	146.633	180.180
UKUPNO	15.233.623	16.675.850

Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka

(u kunama)		
OPIS	31.12.2010.	31.12.2009.
Vlasničke vrijednosnice nefinanc. trg. društava	229.413	920.493
Vlasničke vrijednosnice financ. trg. društava	0	0
UKUPNO	229.412	920.493

16

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

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

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

Kreditni rizik

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

Rizik likvidnosti

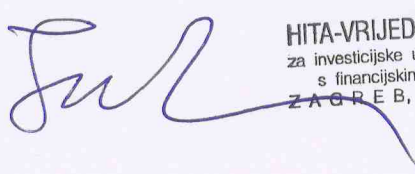
Odgovornost za rizik likvidnosti leži na Upravi društva, koja je izradila prikladan okvir za upravljanje rizikom likvidnosti, kratkoročnim, srednjoročnim i dugoročnim financiranjem i zahtjevima upravljanja likvidnošću.

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

	Kamatni rizik Društvo je izloženo rizicima povezanim s učinkom promjena tržišnih kamatnih stopa na svoj financijski položaj i novčane tokove. Rizikom se upravlja održavanjem prikladne kombinacije između fiksne i promjenjive kamatne stope na posudbe. Društvo u ovom trenutku nije zaštićeno od ovih rizika budući je većina financijske imovine i obveza (novac, novčani ekvivalenti, jamstveni depozit kod SKDD, te primljeni krediti) kamatonosna. Tečajni rizik Društvo može ulagati u financijske instrumente, te izvršavati transakcije denominirane u valutama koje nisu njegova funkcionalna valuta. Međutim, Društvo za sada nema imovinu (izuzev novca) i obveze denominirane u stranim valutama. Sukladno tome, Društvo na datum bilance nije bilo izloženo riziku promjene tečaja jer su iznosi imovine denominirane u stranim valutama bili mali. Cjenovni rizik Cjenovni rizik je mogućnost fluktuacije cijena, koja će utjecati na fer vrijednost ulaganja i ostalih instrumenata čija se vrijednost izvodi iz pojedinih ulaganja. Primarna izloženost cjenovnom riziku proizlazi iz ulaganja Društva u vlasničke vrijednosnice raspoložive za prodaju odnosno po fer vrijednosti kroz RDG. Društvo aktivno trguje vlasničkim vrijednosnicama. Fer vrijednost Fer vrijednost predstavlja iznos za koji se neka imovina može razmijeniti ili obveza izmiriti između obaviještenih i voljnih stranaka u uobičajenim tržišnim uvjetima. Većina financijskih instrumenata Društva se iskazuje po fer vrijednosti na datum bilance. Knjigovodstvena vrijednost novca i novčanih ekvivalenata i kredita i potraživanja istovjetna je amortiziranom trošku tih instrumenata koji je približno jednak njihovoj fer vrijednosti. Uprava smatra da je fer vrijednost financijske imovine i obveza približno jednaka njihovoj knjigovodstvenoj vrijednosti.
17	Za imovinu stečenu posjedom kolaterala kao instrumenta osiguranja objaviti: (a) prirodu i knjigovodstveni iznos tako stečene imovine i (b) ako imovinu nije moguće trenutačno konvertirati u novac, svoje politike kojima je regulirano raspolaganje takvom imovinom, odnosno prodaja imovine ili njeno korištenje u vlastitom poslovanju Na datum bilance Društvo nije imalo takve imovine.
18	Objava svih transakcija sa povezanim osobama Društvo je pod kontrolom Ivana Tadina iz Zagreba. Društvo smatra da neposredno povezana osoba sa svojim vlasnikom, članovima Uprave, članovima uže obitelji ključnog rukovodstva u skladu s definicijom navedenom u MRS 24 <i>Objavljivanje povezanih stranaka</i>. Tijekom 2010. g. osim isplate plaća članovima Uprave i članovima uže obitelji zaposlenima u Društvu nije bilo drugih transakcija. Ukupne plaće isplaćene povezanim osobama u 2010. g. iznose 295.900 kn.

Zagreb, 27.04.2011.

Zakonski predstavnik poduzetnika

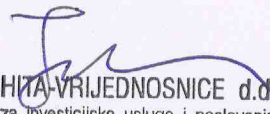

HITA-VRIJEDNOSNICE d.d.
 za investicijske usluge i poslovanje
 s financijskim instrumentima
 Z A G R E B, Palmotićeva 2

Obrazac: A-ID-2 Aktiva

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU INVESTICIJSKOG DRUŠTVA na dan 31.12.2010.

AKTIVA					u kunama
	Broj pozicije	Opis pozicije	AOP	31.12. prethodne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1		Nematerijalna, materijalna imovina i dugotrajna ulaganja (ΣAOP2 do AOP8)	1	173.225	944.389
a)	000 +..+ 005	Dugotrajna nematerijalna imovina	2	0	842.207
b)	010 +..+ 014	Dugotrajna materijalna imovina	3	173.225	102.182
c)	03	Ulaganja u zajedničke pothvate	4	0	0
d)	04	Ulaganja u pridružena društva	5	0	0
e)	05	Ulaganja u ovisna društva	6	0	0
f)	061	Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	7	0	0
g)	ostalo iz skupine 0	Ostala imovina	8	0	0
2		Novčana sredstva i potraživanja (ΣAOP10 do AOP15)	9	2.442.047	2.196.756
a)	100 +..+ 102	Novčana sredstva	10	383.671	226.279
b)	120 +..+ 127	Potraživanja s osnove obavljenih investicijskih	11	48.484	104.059
c)	150+..+153	Zajmovi i potraživanja	12	0	180.937
d)	17	Odgodena porezna imovina	13	19.159	8.456
e)	190	Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	14	62.563	73.818
f)	ostalo iz skupine 1	Ostala potraživanja	15	1.928.170	1.603.207
3		Financijska imovina (ΣAOP17 do AOP19)	16	17.596.343	15.463.036
a)	300 + ..+ 332	Vrijednosni papiri i drugi financijski instrumenti po FER vrijednosti kroz dobit ili gubitak	17	920.493	229.413
b)	400 +..+ 421	Vrijednosni papiri i drugi financijski instrumenti raspoloživi za prodaju	18	16.675.850	15.233.623
c)	500+..+532	Vrijednosni papiri i drugi financijski instrumenti koji se drže do dospijeca	19	0	0
4		UKUPNO AKTIVA (AOP1+AOP9+AOP16)	20	20.211.615	18.604.181
		Izvanbilančni zapisi (AOP22+AO23)	21	30.020.350	36.187.987
		Portfelj nalogodavaca	22	27.520.350	33.137.987
		Ostale izvanbilančne stavke	23	2.500.000	3.050.000

Z70412011


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

Obrazac: P-ID-3 Pasiva

IZVJEŠTAJ O FINACIJSKOM POLOŽAJU INVESTICIJSKOG DRUŠTVA na dan 31.12.2010.

PASIVA

				u kunama	
	Broj pozicije	Opis pozicije	AOP	31.12. prethodne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1		Kapital i rezerve (AOP25-AOP26+AOP27+AOP28+AOP29-AOP30+ AOP31+AOP32+AOP33)	24	10.169.530	7.129.916
a)	90	Temeljni (upisani) kapital	25	7.400.000	7.400.000
b)	91	Vlastite dionice	26	0	0
c)	92	Rezerve iz dobiti	27	370.000	370.000
d)	93	Kapitalne rezerve	28	0	0
e)	940	Zadržana dobit	29	969.866	2.373.466
f)	941	Preneseni gubitak	30	0	0
g)	95	Dobit ili gubitak tekuće godine	31	1.414.302	-3.597.919
h)	96	Revalorizacijske rezerve	32	15.362	584.369
i)		Nekontrolirajući interes	33	0	0
2		Obveze (Σ AOP35 do AOP44)	34	10.042.085	11.474.265
a)	200 +..+ 204	Obveze za naknade vezane uz trgovanje financijskim instrumentima	35	128.679	246.231
b)	210 +..+ 214	Obveze za primljene kredite, zajmove i predujmove	36	9.167.377	9.998.795
c)	220 +..+ 224	Obveze po izdanim financijskim instrumentima	37	0	0
d)	240 +..+ 241	Obveze prema dobavljačima	38	128.423	828.960
e)	250+..+252	Obveze prema zaposlenicima	39	119.739	112.580
f)	260+..+264	Obveze za poreze i doprinose	40	77.539	67.063
g)	266	Odgodena porezna obveza	41	3.840	146.092
h)	27	Odgodeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja	42	16.727	1.081
i)	28	Rezerviranja	43	300.000	0
j)	ostalo iz skupine 2	Ostale obveze	44	99.761	73.463
3		UKUPNO PASIVA (AOP24+AOP34)	45	20.211.615	18.604.181
		Izvanbilančni zapisi (AOP47+AOP48)	46	30.020.350	36.187.987
		Portfelj nalogodavaca	47	27.520.350	33.137.987
		Ostale izvanbilančne stavke	48	2.500.000	3.050.000

Oznaka	Dodatak bilanci			
I	KAPITAL I REZERVE (AOP50+AOP51)	49	0	0
a)	Pripisano imateljima kapitala matice	50		
b)	Pripisano nekontrolirajućem interesu	51		

Napomena: Stavke pod brojem I.a. i I.b. popunjavaju obveznici izrade konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja

27.10.2011


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

Obrazac: SD-ID-4 Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti					
IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI za razdoblje 01.01.2010.-31.12.2010.					u kunama
	Broj pozicije	Opis pozicije	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
	700+...+717	Prihodi od provizija i naknada za obavljene investicijske usluge	52	6.977.706	3.548.784
	661+...+666	Rashodi od provizija i naknada za obavljene investicijske usluge	53	1.979.745	1.268.733
1		Neto prihodi/rashodi od provizija i naknada (AOP52-AOP53)	54	4.997.961	2.280.051
	770	Realizirani dobiti financijske imovine koja se vodi po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	55	132.398	52.262
	630	Realizirani gubici financijske imovine koja se vodi po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	56	70.164	43.961
2		Neto realizirani dobiti/gubici (AOP55-AOP56)	57	62.234	8.301
	760	Nerealizirani dobiti financijske imovine koja se vodi po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	58	610	1.280
	620	Nerealizirani gubici financijske imovine koja se vodi po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	59	76.395	33.594
3		Neto nerealizirani dobiti/gubici (AOP58-AOP59)	60	-75.785	-32.314
	771	Realizirani dobiti financijske imovine raspoložive za prodaju	61	1.694.781	3.259
	631	Realizirani gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	62	162.494	458.125
4		Neto realizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju (AOP61-AOP62)	63	1.532.287	-454.866
5	622	Neto vrijednosno usklađenje zajmova, kredita i imovine koja se drži do dospeljeka	64	0	0
6	634	Ostala neto rezerviranja i vrijednosna usklađenja	65	0	0
	72	Prihodi od kamata	66	1.439.913	449.527
	65	Rashodi od kamata	67	807.893	879.093
7		Neto prihodi/rashodi od kamata (AOP66-AOP67)	68	632.020	-429.566
	75	Pozitivne tečajne razlike	69	5.257	14.238
	64	Negativne tečajne razlike	70	5.493	16.351
8		Neto tečajne razlike (AOP69-AOP70)	71	-236	-2.113
	73	Prihodi od dividendi, udjela u dobiti i ostalih vrijednosnih papira	72	1.638.116	351.291
	ostalo iz skupine 7	Ostali prihodi	73	9.638	565.929
9		Ukupno ostali prihodi (AOP72+AOP73)	74	1.647.754	917.220
	610	Amortizacija	75	539.934	162.445
	600	Troškovi zaposlenika	76	3.653.557	2.731.671
	ostalo iz skupine 6	Ostali rashodi	77	3.188.442	2.990.516
10		Ukupno ostali rashodi (AOP75+AOP76+AOP77)	78	7.381.933	5.884.632
11		Ukupni prihodi	79	11.898.419	4.986.570
12		Ukupni rashodi	80	10.484.117	8.584.489
	80	Dobit ili gubitak prije oporezivanja (AOP79-AOP80)	81	1.414.302	-3.597.919
	81	Porez na dobit	82	0	0
13		Dobit ili gubitak	83	1.414.302	-3.597.919
a)		Pripisano imateljima kapitala matice	84	0	0
b)		Pripisano nekontrolirajućem interesu	85	0	0
14		Ostala sveobuhvatna dobit (ΣAOP87 do AOP92)	86	-76.738	308.291
a)		Promjene revalorizacijskih rezervi (nekretnina, postrojenja, opreme, nematerijalne imovine)	87	0	400.000
b)		primanja	88	0	0
c)		Dobici ili gubici proizašli iz preračunavanja financijskih izvještaja inozemnog poslovanja	89	0	0
d)		prodaju	90	-95.923	-14.636
e)		Dobici/gubici od instrumenta zaštite novčanog toka	91	0	0
f)		Porez na dobit na ostalu sveobuhvatnu dobit	92	19.185	-77.073
15		Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP83+AOP86)	93	1.337.564	-3.289.628
a)		Pripisano imateljima kapitala matice	94	0	0
b)		Pripisano nekontrolirajućem interesu	95	0	0
16		Reklasifikacijske usklade	96	82.396	325.895

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

27.04.2011

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

Obrazac: NT-ID-5b Izvještaj o novčanim tokovima indirektna metoda IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA 01.01.2010.-31.12.2010.				
Opis pozicije		Isto razdoblje		u kunama
	AOP	prethodne godine	Tekuće razdoblje	
1 Neto novčani tijek od poslovnih aktivnosti	139	4.930.844	-453.496	
Dobit ili gubitak prije oporezivanja	140	1.414.302	-3.597.919	
Amortizacija dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	141	539.934	162.445	
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	142	0	0	
Rezerviranja	143	300.000	-300.000	
Prihodi od kamata	144	-1.439.913	-449.527	
Rashodi od kamata	145	807.893	879.093	
Umanjenje imovine	146	0	0	
Povećanje/smanjenje potraživanja s osnove obavljenih investicijskih usluga	147	24.808	-55.575	
Povećanje/smanjenje ostalih potraživanja	148	-483.816	153.073	
Povećanje/smanjenje financijske imovine po fer vrijednosti kroz dobit ili	149	-436.086	691.080	
Povećanje/smanjenje financijske imovine raspoloživa za prodaju	150	1.509.935	1.442.227	
Povećanje/smanjenje financijske imovine koja se drži do dospeljeka	151	0	0	
Povećanje/smanjenje zajmova i potraživanja	152	68.200	-228.918	
Primici od kamata	153	1.433.841	669.431	
Izdaci od kamata	154	-835.079	-905.323	
Primici od dividendi	155	1.638.116	351.291	
Povećanje/smanjenje ostalih stavki aktive	156	229.800	-65.328	
Povećanje/smanjenje obveza za naknade vezane uz trgovanje financijskim instrumentima	157	-23.467	117.552	
Povećanje/smanjenje obveza prema dobavljačima	158	-304.095	700.537	
Povećanje/smanjenje obveza prema zaposlenicima	159	-53.943	-7.159	
Povećanje/smanjenje obveza za poreze i doprinose	160	-47.859	-10.476	
Povećanje/smanjenje ostalih obveza	161	216.726	0	
Povećanje/smanjenje ostalih stavki pasive	162	371.547	0	
Plaćen porez na dobit	163	0	0	
2 Neto novčani tijek od investicijskih aktivnosti	164	-176.211	-535.314	
Povećanje/smanjenje ulaganja u materijalnu	165	-176.211	-52.659	
Povećanje/smanjenje ulaganja u nematerijalnu imovinu	166	0	-482.655	
Povećanje/smanjenje ulaganja u zajedničke pothvate, pridružena i ovisna	167	0	0	
Povećanje/smanjenje ostalih stavki ulaganja	168	0	0	
3 Neto novčani tijek od financijskih aktivnosti	169	-5.034.000	831.418	
Povećanje/smanjenje obveza za primljene kredite, zajmove i predujmove	170	-1.075.000	831.418	
Povećanje/smanjenje obveza po izdanim financijskim instrumentima	171	0	0	
Povećanje/smanjenje obveza za izdane podređene instrumente	172	0	0	
Primici od emitiranja dioničkog kapitala i ostale uplate vlasnika investicijskog društva	173	0	0	
Isplata dividendi ili udjela u dobiti	174	-3.959.000	0	
Povećanje/smanjenje ostalih stavki	175	0	0	
4 Neto povećanje/smanjenje novčanih sredstava i novčanih ekvivalenata (AOP139+AOP164+AOP169)	176	-279.367	-157.392	
5 Novčana sredstva i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	177	663.038	383.671	
6 Novac i novčani ekvivalenti na izvještajni datum (AOP176+AOP177)	178	383.671	226.279	

27.04.2011.

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

Obrazac: PK-ID-6 Izvještaj o promjenama kapitala
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

u kunama

Opis pozicije	Raspodjeljivo vlasnicima matice							Raspodjeljivo nekontrolirajućim interesima	Ukupno kapital i rezerve
	Upisani kapital	Rezerve kapitala	Rezerve iz dobiti	Dobit ili gubitak tekuće godine (razdoblja)	Zadržana dobit ili preneseni gubitak	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	Ostale revalorizacijske rezerve		
Stanje 01. siječnja prethodne godine	7.400.000	0	249.653	2.059.665	2.981.621	26.183	0	0	12.717.122
Promjena računovodstvenih politika	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ispravak pogreški prethodnih razdoblja	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje 01. siječnja prethodne god. (prepravljeno)	7.400.000	0	249.653	2.059.665	2.981.621	26.183	0	0	12.717.122
Dobit ili gubitak razdoblja				1.414.302					1.414.302
Nerealizirani dobiti ili gubici od financijske imovine raspoložive za prodaju						-10.821			-10.821
Ostale nevlasničke promjene kapitala			120.347	-2.059.665	1.954.597				15.279
Ukupno nevlasničke promjene kapitala (prethodno razdoblje)	7.400.000	0	370.000	1.414.302	4.936.218	15.362	0	0	14.135.882
Povećanje/smanjenje upisanog kapitala									
Ostale uplate vlasnika									
Isplata udjela u dobiti/dividenda					-3.966.352				-3.966.352
Ostale raspodjele vlasnicima									
Stanje na zadnji dan	7.400.000	0	370.000	1.414.302	969.866	15.362	0	0	10.169.530
Stanje 01. siječnja tekuće godine	7.400.000		370.000	1.414.302	969.866	15.362	0	0	10.169.530
Promjena računovodstvenih politika									
Ispravak pogreški prethodnih razdoblja									
Stanje 01. siječnja tekuće god. (prepravljeno)	7.400.000	0	370.000	1.414.302	969.866	15.362	0	0	10.169.530
Dobit ili gubitak razdoblja				-3.597.919					-3.597.919
Nerealizirani dobiti ili gubici od financijske imovine raspoložive za prodaju						249.007			249.007
Ostale nevlasničke promjene kapitala				-1.414.302	1.403.600		320.000		309.298
Ukupno nevlasničke promjene kapitala	7.400.000	0	370.000	-3.597.919	2.373.466	264.369	320.000		7.129.916
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	7.400.000	0	370.000	-3.597.919	2.373.466	264.369	320.000	0	7.129.916

27.10.2014