

HITA - VRIJEDNOSNICE

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

ZAGREB

Godišnji financijski izvještaji i Izvješće neovisnog revizora za 2023. godinu

Ožujak 2024. godine

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

SADRŽAJ

	Stranica
IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE	1
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA	2-4
Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti za 2023. godinu	5
Izveštaj o financijskom položaju na datum 31. prosinca 2023. godinu	6
Izveštaj o novčanim tokovima za 2023. godinu	7
Izveštaj o promjenama kapitala za 2023. godinu	8
Bilješke uz financijske izvještaje za 2023. godinu	9-19
Izvešće posloводства za 2023.godinu	19 -26
Prilog 1- Financijski izvještaji	26

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE

Uprava Društva dužna je osigurati da financijski izvještaji za 2023. 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, 13. ožujka 2024. 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 HITAVRIJEDNOSNICE d.d., ZAGREB

Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja HITAVRIJEDNOSNICE d.d. (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2023. 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 2023. 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 kroz ostalu sveobuhvatnu dobit</i>	
U Izvještaju o financijskom položaju, prenosivi vrijednosni papiri koji se vrednuju po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit na dan 31. prosinca 2023. godine iznose 123.896 EUR što čini 38% od ukupne imovine Društva.	Pozornost Revizora bila je usmjerena na: <ul style="list-style-type: none">• 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:

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



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 21.08.2023.godine imenovala nas je Uprava Društva HITA-VRIJEDNOSNICE d.d. da obavimo reviziju financijskih izvještaja za 2023.
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 2023. godinu što ukupno iznosi 6 godina.
3. 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 2023. 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 ovlašten/revizor

U Zagrebu, 22. ožujka 2024.



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

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

	<i>Bilješke</i>	2022.	2023.
		u eurima	
Prihodi od provizija i naknada za obavljene investicijske usluge		368.107	406.536
Rashodi od provizija i naknada za obavljene investicijske usluge		(165.666)	(173.586)
Neto prihodi od provizija i naknada	3.1.	202.440	232.950
Realizirani gubici finacijske imovine koja se vodi po fer vrijednost kroz RDG		-	(60)
Neto realizirani gubici		-	(60)
Prihodi od kamata		1.068	75.379
Rashodi od kamata		(3.453)	(4.819)
Neto prihodi/(rashodi od kamata)	3.2.	(2.385)	70.560
Pozitivne tečajne razlike		989	-
Negativne tečajne razlike		(550)	-
Neto tečajne razlike		439	-
Prihodi od dividendi ,udjela i ostalih vrijednosnih papira		4.793	5.617
Ostali prihodi		39.870	10.046
Ukupno ostali prihodi	3.3.	44.663	15.663
Amortizacija		(28.235)	(27.575)
Troškovi zaposlenika		(152.775)	(159.091)
Ostali rashodi		(90.980)	(130.427)
Ukupno ostali rashodi	3.4.	(271.990)	(317.093)
Ukupni prihodi		414.827	497.578
Ukupni rashodi		(441.661)	(495.558)
Dobit /Gubitak		(26.834)	2.020
Porez na dobit		-	-
Dobit / Gubitak	3.5.	(26.834)	2.020
Ostala sveobuhvatna dobit		31.680	(11.696)
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 finacijske imovine po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit		35.640	(10.526)
Dobici/gubici od instrumenta zaštite novčanog toka		-	-
Porez na dobit na ostalu sveobuhvatnu dobit		3.960	1.170
Ukupna sveobuhvatna dobit/(gubitak)		4.846	(9.676)

Bilješke u nastavku su sastavni dio Izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti

Izveštaj o financijskom položaju investicijskog društva

	<i>Bilješke</i>	31.12.2022.	31.12.2023.
		<i>u eurima</i>	
AKTIVA			
Dugotrajna nematerijalna imovina	3.6.	24.959	19.695
Dugotrajna materijalna imovina	3.7.	60.700	45.485
NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA I DUGOTRAJNA ULAGANJA		85.659	65.180
Novčana sredstva	3.8.	8.744	14.229
Potraživanja s osnove obavljenih investicijskih usluga	3.9.	1.082	2.235
Zajmovi i potraživanja	3.9.	14.069	6.000
Odgodena porezna imovina	3.9.	3.485	4.655
Ostala potraživanja	3.9.	74.103	113.745
NOVČANA SREDSTVA I POTRAŽIVANJA		101.483	140.864
Vrijednosni papiri i drugi financijski instrumenti po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	3.10.	135.919	123.896
FINANCIJSKA IMOVINA		135.919	123.896
UKUPNO AKTIVA		323.061	329.940
IZVANBILANČNI ZAPISI		10.816.405	288.179.935
PASIVA			
Temeljni kapital	3.11.	962.240	962.240
Rezerve iz dobiti	3.12.	49.107	49.107
Preneseni gubitak	3.13.	(766.199)	(793.033)
Gubitak tekuće godine		(26.834)	2.020
Revalorizacijske rezerve		(31.366)	(41.892)
KAPITAL I REZERVE		186.949	178.443
Obveze za naknade vezane uz trgovanje financijskim instrumentima		8.103	9.953
Obveze za primljene kredite i zajmove		53.089	53.089
Obveze prema dobavljačima		1.352	8.291
Obveze za predujmove		0	20.000
Obveze po operativnom najmu		60.216	45.423
Obveze prema zaposlenima		7.049	7.925
Obveze za poreze i doprinose		5.009	6.816
Ostale obveze		1.294	-
OBVEZE		136.111	151.497
UKUPNO PASIVA		323.061	329.940
IZVANBILANČNI ZAPISI		10.816.405	288.179.935

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

Izvještaj o novčanom toku

	31.12.2022.	31.12.2023.
	<i>u eurima</i>	
<u>Novčani tijekovi iz poslovnih aktivnosti</u>		
Dobiti / Gubitak	(26.834)	2.020
Amortizacija dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	28.235	27.575
Prihodi od kamata	(1.068)	(75.379)
Rashodi od kamata	3.453	4.819
Povećanje potraživanja s osnove obavljenih investicijskih usluga	196	(1.153)
Povećanje/smanjenje financijske imovine raspoložive za prodaju	(39.600)	12.023
Primici od kamata	551	45.795
Primici od dividendi	4.793	5.016
Povećanje ostalih stavki imovine	(34.132)	(15.014)
Povećanje/smanjenje obveza naknade vezane uz trgovanje financijskim instrumentima	843	1.850
Povećanje/smanjenje obveza prema dobavljačima	48.523	6.939
Povećanje/smanjenje obveza prema zaposlenicima	(312)	876
Povećanje/smanjenje obveze za poreze i doprinose	(1.057)	1.807
Povećanje/smanjenje ostalih obveza	26.545	3.913
Povećanje/smanjenje ostalih stavki obveza	8.806	(8.505)
NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	18.940	12.582
<u>Novčani tijekovi iz investicijskih aktivnosti</u>		
Povećanje ulaganja u materijalnu imovinu	(4.738)	(2.055)
Povećanje ulaganja u nematerijalnu imovinu	(11.235)	(5.042)
NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	(15.973)	(7.097)
NETO NOVČANI TOK	2.968	5.485
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	5.776	8.744
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	8.744	14.229
SMANJENJE / POVEĆANJE NOVCA	2.968	5.485

Bilješke u nastavku su sastavni dio Izvještaja o novčanim tijekovima

HITA VRIJEDNOSNICE d.d., Zagreb
 Financijski izvještaji
 31. prosinca 2023. godine

Izvjestaj o promjenama kapitala

	Upisani kapital	Rezerve iz dobiti	Gubitak tekuće godine	Preneseni gubitak	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	UKUPNO
	<i>u eurima</i>					
Gubitak tekuće godine	962.240	49.107	(51.917)	(714.282)	(67.006)	178.143
Stanje na dan 31. prosinca 2021.	-	-	51.917	(51.917)	-	-
Nerealizirani gubici od financijske imovine kroz ostalu sveuhvatnu dobit	-	-	-	-	35.640	35.640
Gubitak tekuće godine	-	-	(26.834)	-	-	(26.834)
Stanje na dan 31. prosinca 2022.	962.240	49.107	(26.834)	(766.199)	(31.366)	186.949
Raspored gubitka	-	-	26.834	(26.834)	-	-
Nerealizirani gubici od financijske imovine kroz ostalu sveuhvatnu dobit	-	-	-	-	(10.526)	(10.526)
Gubitak tekuće godine	-	-	2.020	-	-	2.020
Stanje na dan 31. prosinca 2023.	962.240	49.107	2.020	(793.033)	(41.892)	178.443

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 13. ožujka 2024. godine za daljnje odobrenje od strane Glavne skupštine.

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

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 2023. 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 2023. 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.

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 dospijea na dugoročne (dospijea najmanje 12 mjeseci nakon datuma bilance), te kratkoročne (dospijea u roku od 12 mjeseci od datuma bilance).

Obveze po zajmovima na koje se plaća kamata inicijalno se priznaju po fer vrijednosti, umanjenoj za pripadajuće transakcijske troškove. Naknadno vrednovanje provodi se po amortiziranom trošku i svaka razlika između primitaka (umanjenih za transakcijske troškove) i iznosa koji se plaća po dospelju priznaje se u računu dobiti i gubitka tijekom razdoblja trajanja otplate metodom efektivne kamatne stope.

Prosudbe i procjene

Društvo koristi prosudbe i procjene koje se odnose na budućnost. Procjene i pretpostavke koje nose značajan rizik stvaranja materijalnih razlika u knjigovodstvenoj vrijednosti imovine i obveza u slijedećoj financijskoj godini su slijedeće:

- fer vrijednost izvedenih i ostalih financijskih instrumenata (koji ne kotiraju na aktivnom tržištu),
- rezerviranja za umanjenje vrijednosti zajmova i potraživanja (dokaz o nenaplativosti)
- procijenjeni korisni vijek trajanja nekretnina i opreme

3.1. Prihodi i rashodi od provizija i naknada

	2022.	2023.
	<i>u eurima</i>	
Naknade i provizije za izvršenje naloga za klijenta	336.995	332.007
Naknade i provizije za upravljanje portfeljom	3.635	2.454
Prihodi od naknada upravljanja portfeljom i usluga savjetovanja	26.967	70.480
Ostali prihodi	510	1.595
Troškovi usluga uređenog tržišta	(55.260)	(58.292)
Troškovi usluga klirinške organizacije	(64.779)	(66.425)
Ostali rashodi	(45.627)	(48.869)
UKUPNO	202.440	232.950

3.2. Neto prihodi / rashodi od kamata

	2022.	2023.
	<i>u eurima</i>	
Prihodi od kamata	1.068	75.379
Rashodi od kamata	(3.453)	(4.819)
UKUPNO	(2.385)	70.560

3.3. Ostali prihodi

	2022.	2023.
	<i>u eurima</i>	
Prihodi od dividendi	4.793	5.617
Ostali prihodi	39.870	10.046
UKUPNO	44.663	15.663

3.4. Ostali rashodi

	2022.	2023.
	<i>u eurima</i>	
Amortizacija	28.235	27.575
Troškovi zaposlenika	152.775	159.091
Ostalo	90.980	130.427
UKUPNO	271.990	317.093

3.5. Porez na dobit

	2022.	2023.
	<i>u eurima</i>	
Dobit / Gubitak	(26.834)	2.020
Porezno nepriznati rashodi	3.126	5.280
Porezno priznati prihodi	(4.793)	(5.016)
OPREZIVI DOBITAK / (GUBITAK)	(28.501)	2.284
Preneseni porezni gubitak iz prethodnih razdoblja	(123.899)	(152.400)
Ukupno preneseni porezni gubici	(152.400)	(150.116)

Porezni gubici se mogu iskoristiti u razdoblju od 2021. do 2025. godine za umanjeње porezne osnovice u slučaju da Društvo ostvari dobit.

3.6. Nematerijalna imovina

	Sotware
	<i>u eurima</i>
NABAVNA VRIJEDNOST	
Stanje 31. prosinca 2021.	43.133
Nabava tijekom godine	11.235
Prodaja ili rashodovanje	(5.482)
Stanje 31. prosinca 2022.	48.886
Nabava tijekom godine	5.042
Prodaja ili rashodovanje	(10.455)
Stanje 31. prosinca 2023.	43.473
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	
Stanje 31. prosinca 2021.	20.436
Amortizacija tijekom 2022.	8.972
Prodaja ili rashodovanje	(5.482)
Stanje 31. prosinca 2022.	23.926
Amortizacija tijekom 2023.	10.306
Prodaja ili rashodovanje	(10.455)
Stanje 31. prosinca 2023.	23.777
SADAŠNJA VRIJEDNOST	
Stanje 31. prosinca 2022.	24.959
Stanje 31. prosinca 2023.	19.695

3.7. Materijalna imovina

	Uredska oprema	Ulaganje u najam	Ukupno
	<i>u eurima</i>		
NABAVNA VRIJEDNOST			
Stanje 31. prosinca 2021.	32.140	43.201	75.341
Nova nabava	4.738	65.834	70.572
Rashodovanje	-	(43.574)	(43.574)
Stanje 31. prosinca 2022.	36.878	65.462	102.339
Nabava tijekom godine	2.055	-	2.055
Prodaja ili rashodovanje	(3.163)	-	(3.163)
Stanje 31. prosinca 2023.	35.770	65.462	101.231
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI			
Stanje 31. prosinca 2021.	25.364	40.214	65.578
Amortizacija tijekom 2022.	6.461	12.801	19.262
Prodaja ili rashodovanje	-	(43.201)	(43.201)
Stanje 31. prosinca 2022.	31.825	9.814	41.639
Amortizacija tijekom 2023.	4.176	13.094	17.270
Prodaja ili rashodovanje	(3.163)	-	(3.163)
Stanje 31. prosinca 2023.	32.838	22.908	55.746
SADAŠNJA VRIJEDNOST			
31. prosinca 2022.	5.053	55.647	60.700
32. prosinca 2023.	2.932	42.553	45.485

3.8. Novac i novčani ekvivalenti

	31.12.2022.	31.12.2023.
	<i>u eurima</i>	
Žiro račun	8.116	11.003
Blagajna	628	3.226
UKUPNO	8.744	14.229

3.9. Potraživanja

	31.12.2022.	31.12.2023.
	<i>u eurima</i>	
Potraživanja od investicijskih usluga	1.082	2.235
Potraživanja od pomoćnih usluga	4.994	8.610
Potraživanja za obračunate kamate i dividende	6.790	34.676
Dani zajmovi i depoziti	14.069	6.000
Predujmovi, jamstveni fond //	57.449	67.036
Ostala potraživanja	259	-
Odgodena porezna imovina	3.485	4.655
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	4.611	3.423
UKUPNO	92.739	126.635

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

3.10. Financijska imovina

	31.12.2022.	31.12.2023.
	<i>u eurima</i>	
Financijska imovina po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	135.919	123.896
UKUPNO	135.919	123.896

3.11. Upisani kapital

Upisani kapital iznosi 962.240 EUR 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.

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

	31.12.2022.	31.12.2023.
	<i>u eurima</i>	
Zakonske rezerve /i/	49.107	49.107
Revalorizacijske rezerve /ii/	(31.366)	(41.892)
UKUPNO	17.742	7.216

/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.

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

3.13. Preneseni gubitak

Preneseni gubitak na dan 31.12.2023.god. iznosi 793.033 EUR (31.12.2022.god.: 766.199 EUR). Preneseni gubici uključuju akumulirane rezultate iz prijašnjih razdoblja.

3.14. Obveze

	31.12.2022.	31.12.2023.
	<i>u eurima</i>	
Obveze vezane za trgovanje	8.103	9.953
Obveze za zajmove i kredite	53.089	53.089
Obveze za predujmove	-	20.000
Obveze prema dobavljačima	1.352	8.291
Obveze po najmu	60.216	45.423
Obveze prema zaposlenima	7.049	7.925
Obveze za poreze i doprinose	5.009	6.816
Ostale obveze	1.294	0
UKUPNO	136.111	151.497

3.15. Izvanbilančni zapisi

Izvanbilančni zapisi na dan 31.12.2023.god. iznose 288.179.935 EUR (31.12.2022.god.: 10.816.405 EUR) i odnose se na tuđa sredstva nalogodavatelja na računima za posebne namjene u bankama, što se odnosi na sredstva klijenata. Tijekom 2023. 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

Nije bilo značajnih događaja nakon datuma Bilance koji bi značajno utjecali na godišnje financijske izvještaje Društva za 2023. 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 FINANCIJSKE IMOVINE I FINANCIJSKIH OBVEZA

4.1. Financijska imovina po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit

Društvo je na dan 31.12.2023.god. i 31.12.2022.god. iskazalo financijsku imovinu u vrijednosti:

	31.12.2022.	31.12.2023.
	<i>u eurima</i>	
Vlasničke vrijednosnice - kotiraju na burzi	47.438	37.742
Vlasničke vrijednosnice - ne kotiraju na burzi	88.481	88.154
UKUPNO	135.919	123.896

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 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 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 2023. i 2022. 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

2023. i 2022. 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 31.12.2023. i 31.12.2022. 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 2023. i 2022. godini Društvo nije imalo kolaterale u posjedu.

11. Umanjena za kreditne gubitke (primjerice, konto ispravka vrijednosti na kojem se evidentiraju pojedinačna umanjena ili neki sličan konto koji se koristi za evidentiranje kolektivnog umanjena imovine) umjesto da izravno umanjuje knjigovodstveni iznos sredstva, dužan je objaviti usuglašavanje promjena na tom kontu tijekom razdoblja za svaku klasu financijske imovine

U 2023. i 2022. godini nije bilo umanjena 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 31.12.2023. društvo ima obvezu po zajmu 53.089 EUR na 31.12.2022. u iznosu od 53.089 EUR.

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 2023. godinu Društvo je sklopilo Ugovor o obavljanju revizije uz ugovorenu naknadu od 2.750 EUR (2022. godini naknada u iznosu od 2.260 EUR), te Ugovor o angažmanu o dogovorenim postupcima u iznosu od 700 EUR (u 2022. godini u iznosu od 700 EUR).

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 ispuni svoju obvezu, kupoprodajna transakcija se ne zaključuje.

Rizik likvidnosti

Odgovornost za rizik likvidnosti leži na Upravi društva, koja je izradila prikladan okvir za upravljanje rizikom likvidnosti, kratkoročnim, srednjoročnim i dugoročnim financiranjem i zahtjevima upravljanja likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući prikladne pričuve, bankovna sredstva i pričuve pozajmljenih sredstava, neprekidnim praćenjem predviđenih i stvarnih novčanih tijekova, te uspoređujući rokove dospjeća 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 (krivotvorenje, neovlaštena uporaba računala), prakse vezane uz zapošljavanje i zaštitu na radnom mjestu, klijenti, proizvodi i poslovne prakse (npr. kršenje povjereničkog odnosa, zloraba povjerljivih informacija o klijentima, neprimjerene aktivnosti trgovanja, pranje novca i prodaja neovlaštenih proizvoda), te oštećenje materijalne imovine (terorizam, vandalizam, potresi, požari i poplave). Izloženost operativnom riziku proizlazi iz upravljanja/ raspolaganja tuđim sredstvima. Društvo upravlja operativnim rizikom putem trajnog nadzora te unutarnje kontrole (koja, između ostaloga, podrazumijeva jasnu hijerarhiju nadležnosti i podjelu dužnosti), djelotvorno unutarnje izvješćivanje te planiranje za slučaj nepredviđenih okolnosti.

Fer vrijednost

Fer vrijednost predstavlja iznos za koji se neka imovina može razmijeniti ili obveza izmiriti između obaviještenih i voljnih stranaka u uobičajenim tržišnim uvjetima. Većina financijskih instrumenata Društva se iskazuje po fer vrijednosti na datum bilance.

Knjigovodstvena vrijednost novca i novčanih ekvivalenata i kredita i potraživanja istovjetna je amortiziranom trošku tih instrumenata. Uprava smatra da je fer vrijednost financijske imovine i obveza približno jednaka njihovoj knjigovodstvenoj vrijednosti.

18. Za imovinu stečenu posjedom kolaterala kao instrumenta osiguranja objaviti: (a) prirodu i knjigovodstveni iznos tako stečene imovine i (b) ako imovinu nije moguće trenutno konvertirati u novac, svoje politike kojima je regulirano raspolaganje takvom imovinom, odnosno prodaja imovine ili njeno korištenje u vlastitom poslovanju

Na datum bilance Društvo nije imalo takve vrste imovine.

19. Objava svih transakcija 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*.

2023.god.

Imovina	Obveze	Prihodi	Rashodi
		<i>u eurima</i>	
Euro jezici d.o.o.	6.000	-	332
Članovi Uprave		-	5.000
Članovi NO			16.676
UKUPNO	6.000	-	5.332
			65.338

2022.god.

Imovina	Obveze	Prihodi	Rashodi
		<i>u eurima</i>	
Euro jezici d.o.o.	14.069	-	378
Članovi Uprave	-	-	39.148
Članovi NO	-	-	16.891
UKUPNO	14.069	-	39.525
			47.545

Uprava se sastoji od 2 člana (2022.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 13. ožujka 2024. 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, 18/23 i 130/23) uprava investicijskog društva HITA-VRIJEDNOSNICE d.d., Zagreb, Kumičićeva 10, OIB 32998446701 (dalje u tekstu: Društvo) podnosi Glavnoj skupštini Društva

GODIŠNJE IZVJEŠĆE **o stanju Društva za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.**

UVODNI DIO

Globalna nestabilnost i nesigurnost dodatno se povećala u 2023. godini nastavkom ratnog sukoba u Ukrajini i novim sukobom na Bliskom istoku, nastavkom rasta inflacije i porastom kamatnih stopa što je značajno utjecala na cijelo gospodarstvo Republike Hrvatske, ali i cijelog svijeta. Nepredvidljivo poslovanje u uvjetima ratnih sukoba i porasta inflacije u cijelom svijetu vjerojatno će se nastaviti i tijekom 2024. godine te će značajno utjecati na poslovanje Društva. Društvo je godinu završilo pozitivno.

Na poslovni rezultat Društva osobito su utjecale sljedeće prilike: povećanje prometa dionicama u odnosu na 2022. godinu na Zagrebačkoj burzi, visoki troškovi održavanja usklađenosti s pozitivnim zakonskim propisima, pretjerano visoki troškovi središnje ugovorne strane za namiru SKDD-CCP Smart Clear d.d. i nastavkom značajnih informatičkih ulaganja radi pripreme za vođenje transakcijskih računa ulagatelja.

I. Vlasnička struktura

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

Temeljni kapital Društva iznosi 962.240,36 eura (devetsto šezdeset dvije tisuće dvjesto četrdeset eura i trideset šest centi), 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 31.12.2023. godine Uprava Društva je imala dva člana, i to:

1. Ivan Tadin, predsjednik Uprave, zastupa Društvo pojedinačno i samostalno od 15.03.2023.,
2. Denis Cvitanović, član Uprave, zastupa Društvo pojedinačno i samostalno od 15.03.2023.

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 s početkom mandata 15.03.2023. godine.

Odluka o imenovanju članova uprave upisana je 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 2023. 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 2023. 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 2023. 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 31.12.2023. 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 2023. godini

Tijekom 2023. 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 2023. godini ukupni prihodi Društva su iznosili 497.578 eura, a rashodi 495.558 eura. 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 2022. godinu iznosi 19,95%, a rast rashoda u odnosu na 2022. godinu iznosi 12,20%.

Rast prihoda ostvaren je najviše radi porasta trgovanja dionicama na uređenom tržištu Zagrebačke burze d.d. s 227.453.541 eura u 2022. godini na 267.231.559 eura u 2023. godini, što predstavlja porast prometa dionicama u iznosu od 17,49%.

Nakon oporezivanja dobit Društva u 2023. godini iznosi 2.020 eura (u 2022. godini -26.834 eura). Radi primjene Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (MSFI), izračun dugoročnog najma uključen je u ukupni iznos amortizacije koji je u 2023. godini iznosio 27.575 eura, (od toga 13.093 eura se odnosi na dugoročni najam a 14.482 na redovnu amortizaciju).

Promet Društva dionicama na Zagrebačkoj burzi bio je u 2019. godini 70.003.598 eura, u 2020. godini 80.067.243 eura, u 2021. godini 58.852.783 eura, u 2022. godini 52.618.167 eura, te u 2023. godini 56.127.373 eura odnosno rast prometa u odnosu na prethodnu godinu od 6,67%.

Tržišni udjel Društva u ukupnom prometu dionicama na Zagrebačkoj burzi bio je u 2019. godini 9,76%, u 2020. godini 10,57%, u 2021. godini 9,77%, u 2022. godini 7,18%, te u 2023. godini 9,18%.

Društvo je sedmo najveće investicijsko društvo prema prometu dionicama u 2023. godini s tržišnim udjelom od 9,18%, drugo po prometu ETF-ova s tržišnim udjelom od 4,18%, te osmo investicijsko društvo prema prometu obveznica s tržišnim udjelom od 1,47%. Prema ukupnom prometu u 2023. godini Društvo je sedmo s tržišnim udjelom od 7,91%.

Društvo je već godinama drugo prema broju transakcija (40.823 u 2019.g., 48.751 u 2020.g., 35.462 u 2021.g., 29.113 u 2022.g. i 22.665 u 2023.g.) ostvarenih na Zagrebačkoj burzi, s tržišnim udjelom od 15,64%.

Stopa ukupnog kapitala društva iznosi 105,83%, 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 2023. 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 2023. 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 2023. 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 transakcijskih računa za Klijente, pri čemu će dinamika ulaganja ovisiti o tržišnim uvjetima.

Društvo u okviru novih usluga planira nuditi trgovanje kriptovalutama.

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 2023. 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 2023. godine Društvo je poslovalo sukladno zakonskim propisima. Društvo je 2023. godinu završilo kao sedmo najveće investicijsko društvo u Republici Hrvatskoj po prometu dionica i po ukupnom prometu.

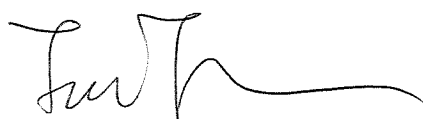
Uprava Društva mišljenja je da u poslovnim uvjetima koji su obilježili 2023. godinu, porastu inflacije i porastu prometa dionicama na Zagrebačkoj burzi d.d. postignuti zadovoljavajući rezultati.

U Zagrebu, 13. ožujka 2024. 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 2023. godinu objavljuje podatke kako slijedi o:

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

Društvo je u 2023. godini većinu prihoda ostvarilo iz usluge izvršavanje naloga za račun klijenata, dok od ostalih usluga Društvo pruža i sljedeće 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 2023. godini ostvarilo ukupni prihod od 497.578 eura.

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

Društvo je na osnovi ekvivalentna punog radnog vremena u 2023. g. zapošljavalo 7 radnika.

- 4) iznosu dobiti ili gubitka prije oporezivanja:

Društvo je u 2023. godini ostvarilo dobit prije oporezivanja u iznosu od 2.020 eura.

- 5) iznosu poreza na dobit:

Društvo nije imalo obvezu poreza na dobit za 2023. godinu.


- 6) iznosu primljenih javnih subvencija:

Društvo za 2023. godini 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:

Dobit 2.020 / ukupna imovina 329.940 eura = 0,0061, odnosno pokazatelj povrata na imovinu iznosi 0,61%.

U Zagrebu, 13. ožujka 2024. godine



Denis Cvitanović
Član uprave

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



Ivan Tadin
Predsjednik Uprave

HITA-VRIJEDNOSNICE d.d.

**FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE OD
01.01.2023.-31.12.2023.**

REVIDIRANI

Zagreb, Ožujak 2024.

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: **01.01.2023.-31.12.2023.**
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 eurima **962.240 EUR**

Dioničari

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

Naziv revizorske kuće: **Russell Bedford Croatia - Revizija d.o.o, za 2023. 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 13.03.2024.

Sastavio: Vlatko Patriarka

Telefon osobe za kontaktiranje 01 4807750

Izvještajno razdoblje: godišnje

Napomena:
Revidirani izvještaji

Obrazac: IFP-ID-2 Izvještaj o financijskom položaju

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU INVESTITELSKOG DRUŠTVA na dan 31.12.2023.

AKTIVA					<i>u eurima</i>
	Broj pozicije (kontni plan)	Opis pozicije	AOP	31.12. prethodne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1.		Nematerijalna, materijalna imovina i dugotrajna ulaganja (ΣAOP2 do AOP8)	1	85.659,43	65.180,29
1.1.	00	Dugotrajna nematerijalna imovina	2	24.959,32	19.694,69
1.2.	01	Dugotrajna materijalna imovina	3	60.700,11	45.485,60
1.3.	03	Ulaganja u zajedničke pothvate	4	0,00	0,00
1.4.	04	Ulaganja u pridružena društva	5	0,00	0,00
1.5.	05	Ulaganja u ovisna društva	6	0,00	0,00
1.6.	061	Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	7	0,00	0,00
1.7.	ostalo iz skupine 0	Ostala dugotrajna imovina	8	0,00	0,00
2.		Novčana sredstva i potraživanja (ΣAOP10 do AOP15)	9	101.482,78	140.863,61
2.1.	10+11	Novčana sredstva	10	8.743,78	14.228,85
2.2.	12+13	Potraživanja s osnove obavljenih investicijskih usluga	11	1.081,95	2.234,51
2.3.	150+153	Potraživanja temeljem transakcija financiranja vrijednosnih papira	12	0,00	0,00
2.4.	17	Odgodena porezna imovina	13	3.485,04	4.654,65
2.5.	19	Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	14	4.540,58	3.352,57
2.6.	ostalo iz skupine 1	Ostala potraživanja	15	83.631,43	116.393,03
3.		Financijska imovina (ΣAOP17 do AOP19)	16	135.918,51	123.895,65
3.1.	30	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz RDG	17	0,00	0,00
3.2.	40	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz OSD	18	135.918,51	123.895,65
3.3.	50	Financijska imovina po amortiziranom trošku	19	0,00	0,00
4.		UKUPNO AKTIVA (AOP1+AOP9+AOP16)	20	323.060,72	329.939,55
4.		Izvanbilančni zapisi (AOP22+ ... +AOP27)	21	10.816.404,54	288.179.934,52
4.1.	980	Novčana sredstva nalogodavaca	22	5.799.701,64	4.403.569,24
4.2.	981	Novčana sredstva pod upravljanjem portfeljem i skrbništvom	23	10.188,07	11.169,54
4.3.	982	Financijski instrumenti pod upravljanjem i skrbništvom	24	5.006.514,83	283.765.195,74
4.4.	983	Repo kolaterali - aktivni račun	25		
4.5.	984	Nominalna vrijednost izvedenica	26		
4.6.	985	Ostala izvanbilančni aktivni računi	27	0,00	0,00

PASIVA					<i>u eurima</i>
	Broj pozicije	Opis pozicije	AOP	31.12. prethodne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1.		Kapital i rezerve (AOP29+ ... +AOP40)	28	186.949,37	178.443,30
1.1.	90	Temeljni (upisan) kapital	29	962.240,36	962.240,36
1.2.	91	Vlastite dionice	30		
1.3.	92	Rezerve iz dobiti	31	49.107,44	49.107,44
1.4.	93	Kapitalne rezerve	32	0,00	0,00
1.5.	940	Zadržana dobit	33	0,00	0,00
1.6.	941	Preneseni gubitak	34	766.198,68	793.032,77
1.7.	95	Dobit ili gubitak tekuće godine	35	-26.834,03	2.020,11
1.8.	96	Revalorizacijske rezerve	36	-31.365,72	-41.891,84
1.9.	962+963+964	Dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	37	0,00	0,00
1.10.	971+972+973	Rezerve fer vrijednosti	38	-31.365,72	-41.891,84
1.11.	974	Nekontrolirajući (manjinski) interes	39		
1.12.	975	Hibridni i podređeni instrumenti	40		
2.		Obveze (ΣAOP42+ ... + AOP53)	41	136.111,35	151.496,25
2.1.	20	Obveze za naknade vezane uz trgovanje financijskim instrumentima	42	8.102,60	9.953,14
2.2.	-dugoročne	Dugoročne obveze za primljene kredite, zajmove i predujmove	43		
2.3.	-kratkoročne	Kratkoročne obveze za primljene kredite, zajmove i predujmove	44	54.383,17	73.089,12
2.4.	-dugoročne	Dugoročne obveze po izdanim financijskim instrumentima	45		
2.5.	-kratkoročne	Kratkoročne obveze po izdanim financijskim instrumentima	46		
2.6.	24	Obveze prema dobavljačima	47	61.567,85	53.712,76
2.7.	25	Obveze prema zaposlenicima	48	7.049,04	7.925,40
2.8.	26	Obveze za poreze i doprinose	49	5.008,69	6.815,83
2.9.	266	Odgodena porezna obveza	50	0,00	0,00
2.10.	27	Odgodeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja	51	0,00	0,00
2.11.	28	Rezerviranja	52		
2.12.	ostalo iz skupine 2	Ostale obveze	53	0,00	0,00
3.		UKUPNO PASIVA (AOP28+AOP41)	54	323.060,72	329.939,55
3.		Izvanbilančni zapisi (AOP56+ ... +AOP61)	55	10.816.404,54	288.179.934,52
3.1.	990	Novčana sredstva nalogodavaca	56	5.799.701,64	4.403.569,24
3.2.	991	Novčana sredstva pod upravljanjem portfeljem i skrbništvom	57	10.188,07	11.169,54
3.3.	992	Financijski instrumenti pod upravljanjem i skrbništvom	58	5.006.514,83	283.765.195,74
3.4.	993	Repo poslovi - pasivni račun	59		
3.5.	994	Nominalna vrijednost izvedenica	60		
3.6.	995	Ostala izvanbilančni pasivni računi	61	0,00	0,00
	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 01.01.2023.-31.12.2023.					
					u eurima
	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	368.106,71	406.536,15
1.2.	66	Rashodi od provizija i naknada za obavljene investicijske usluge	66	165.666,47	173.585,73
1.		Neto prihodi/rashodi od provizija i naknada (AOP65-AOP66)	67	202.440,24	232.950,42
2.1.	770	Realizirani dobiti financijske imovine koja se vodi po fer vrijednosti kroz RDG	68	0,00	0,00
2.2.	630	Realizirani gubici financijske imovine koja se vodi po fer vrijednosti kroz RDG	69	0,00	60,00
2		Neto realizirani dobiti/gubici (AOP68-AOP69)	70	0,00	-60,00
3.1.	760	Nerealizirani dobiti financijske imovine koja se vodi po fer vrijednosti kroz RDG	71	0,00	0,00
3.2.	620	Nerealizirani gubici financijske imovine koja se vodi po fer vrijednosti kroz RDG	72	0,00	0,00
3		Neto nerealizirani dobiti/gubici (AOP71-AOP72)	73	0,00	0,00
4.1.	771	Realizirani dobiti financijske imovine po fer vrijednosti kroz OSD	74	0,00	0,00
4.2.	631	Realizirani gubici financijske imovine po fer vrijednosti kroz OSD	75	0,00	0,00
4		Neto realizirani dobiti/gubici financijske po fer vrijednosti kroz OSD (AOP74-AOP75)	76	0,00	0,00
5	624	Neto očekivani kreditni gubici financijske imovine po amortiziranom trošku	77	0,00	0,00
6	634	Ostala neto rezerviranja i vrijednosna usklađenja	78	0,00	0,00
7.1.	72	Prihodi od kamata	79	1.068,02	75.379,21
7.2.	65	Rashodi od kamata	80	3.453,45	4.818,89
7		Neto prihodi/rashodi od kamata (AOP79-AOP80)	81	-2.385,43	70.560,32
8.1.	75	Pozitivne tečajne razlike	82	988,92	0,00
8.2.	64	Negativne tečajne razlike	83	550,40	0,00
8		Neto tečajne razlike (AOP82-AOP83)	84	438,52	0,00
9	73	Prihodi od dividendi, udjela u dobiti i ostalih vrijednosnih papira	85	4.793,28	5.616,97
10	ostalo iz 7	Ostali prihodi	86	39.869,80	10.046,37
11.	610	Amortizacija	87	28.234,92	27.575,32
12.	600	Troškovi zaposlenika	88	152.775,10	159.091,37
13.	ostalo iz 6	Ostali rashodi	89	90.980,42	130.427,28
14.		Ukupno ostali rashodi (AOP87+AOP88+AOP89)	90	271.990,44	317.093,97
15.		Ukupni prihodi	91	414.826,73	497.578,70
16.		Ukupni rashodi	92	441.660,76	495.558,59
17	80	Dobit ili gubitak prije oporezivanja (AOP91-AOP92)	93	-26.834,03	2.020,11
18	81	Porez na dobit	94	0,00	0,00
19		Dobit ili gubitak	95	-26.834,03	2.020,11
20		Pripisano imateljima kapitala matice	96	0,00	0,00
21		Pripisano nekontrolirajućem interesu	97	0,00	0,00
22		Ostala sveobuhvatna dobit (Σ AOP95 do AOP104)	98	31.680,14	-11.695,79
23		Promjene revalorizacijskih rezervi (nekretnina, postrojenja, opreme, nematerijalne imovine)	99	0,00	0,00
24		Aktuarski dobiti/gubici po mir. planovima definiranih primanja	100	0,00	0,00
25		Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine po fer vrijednosti kroz OSD	101	35.640,19	-10.526,21
26		Dobici/gubici od instrumenta zaštite novčanog toka	102		
27		Dobici ili gubici proizašli iz preračunavanja financijskih izvještaja inozemnog poslovanja	103	0,00	0,00
28		Dobitak/gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	104	0,00	0,00
29		Porez na dobit na ostalu sveobuhvatnu dobiti	105	3.960,05	1.169,58
30		Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP95+AOP98)	106	4.846,11	-9.675,68
31		Pripisano imateljima kapitala matice	107	0,00	0,00
32		Pripisano nekontrolirajućem interesu	108	0,00	0,00
33		Reklasifikacijske usklade	109	0,00	0,00

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

Obrazac: NI-ID-4b Izvještaj o novčanim tokovima (indirektna metoda)			
IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA 01.01.2023.-31.12.2023.			
Opis pozicije	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	u eurima
			Tekuće razdoblje
1 Neto novčani tijek od poslovnih aktivnosti	152	18.940,08	12.581,24
Dobit ili gubitak prije oporezivanja	153	-26.834,03	2.020,11
Amortizacija dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	154	28.234,92	27.575,32
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	155		
Rezerviranja	156		
Prihodi od kamata	157	-1.068,02	-75.379,21
Rashodi od kamata	158	3.453,45	4.818,89
Umanjenje imovine	159		
Povećanje/smanjenje potraživanja s osnove obavljenih investicijskih usluga	160	195,50	-1.152,56
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	-39.600,24	12.022,86
Povećanje/smanjenje financijske imovine po amortiziranom trošku	164		
Povećanje/smanjenje potraživanja iz transakcija financiranja vrijednosnih papira	165		
Primici od kamata	166	550,93	45.794,59
Izdaci od kamata	167		
Primici od dividendi	168	4.793,28	5.016,00
Povećanje/smanjenje ostalih stavki aktive	169	-34.132,19	-15.013,59
Povećanje/smanjenje obveza za naknade vezane uz trgovanje financijskim instrumentima	170	842,66	1.850,54
Povećanje/smanjenje obveza prema dobavljačima	171	48.522,53	-7.855,09
Povećanje/smanjenje obveza prema zaposlenicima	172	-312,16	876,36
Povećanje/smanjenje obveza za poreze i doprinose	173	-1.057,14	1.807,14
Povećanje/smanjenje ostalih obveza	174	26.544,56	18.705,95
Povećanje/smanjenje ostalih stavki pasive	175	8.806,03	-8.506,07
Plaćen porez na dobit	176		
2 Neto novčani tijek od investicijskih aktivnosti	177	-15.972,53	-7.096,17
Povećanje/smanjenje ulaganja u materijalnu imovinu	178	-4.737,81	-2.054,82
Povećanje/smanjenje ulaganja u nematerijalnu imovinu	179	-11.234,72	-5.041,35
Povećanje/smanjenje ulaganja u zajedničke pothvate, pridružena i ovisna društva	180	0,00	0,00
Povećanje/smanjenje ostalih stavki ulaganja	181	0,00	0,00
3 Neto novčani tijek od financijskih aktivnosti	182	0,00	0,00
Povećanje/smanjenje obveza za primljene kredite, zajmove i predujmove	183	0,00	0,00
Povećanje/smanjenje obveza po izdanim financijskim instrumentima	184	0,00	0,00
Povećanje/smanjenje obveza za izdane podređene instrumente	185	0,00	0,00
Primici od emitiranja dioničkog kapitala i ostale uplate vlasnika investicijskog društva	186	0,00	0,00
Isplata dividendi ili udjela u dobiti	187	0,00	0,00
Povećanje/smanjenje ostalih stavki	188	0,00	0,00
4 Neto povećanje/smanjenje novčanih sredstava i novčanih ekvivalenata (AOP152+AOP177+AOP182)	189	2.967,55	5.485,07
5 Novčana sredstva i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	190	5.776,23	8.743,78
6 Novac i novčani ekvivalenti na izvještajni datum (AOP189+AOP190)	191	8.743,78	14.228,85

Obrazac: PK-ID-5 Izvještaj o promjenama kapitala
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA 31.12.2023.
u eurima

Opis pozicije	Raspodjeljivo vlasnicima matice							Raspodjeljivo nekontrolirajućim interesima	Ukupno kapital i rezerve
	Upisani kapital	Rezerve kapitala	Rezerve iz dobiti	Dobit ili gubitak tekuće godine (razdoblja)	Zadržana dobit ili preneseni gubitak	Revalorizacija fin. imovine po fer vrijednosti kroz OSD	Ostale revalorizacijske rezerve		
Stanje 01. siječnja prethodne godine	962.240,36	0,00	49.107,44	-51.916,52	-714.282,16	-67.005,78	0,00	0,00	178.143,34
Promjena računovodstvenih politika	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ispravak pogreški prethodnih razdoblja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanje 01. siječnja prethodne god. (prepravljeno)	962.240,36	0,00	49.107,44	-51.916,52	-714.282,16	-67.005,78	0,00	0,00	178.143,34
Dobit ili gubitak razdoblja				-26.834,03	-51.916,52				-78.750,55
Nerealizirani dobiti ili gubici od financijske imovine po fer vrijednosti kroz OSD									0,00
Ostale nevlasničke promjene kapitala				51.916,52					51.916,52
Ukupno nevlasničke promjene kapitala (prethodno razdoblje)	0,00	0,00	0,00	25.082,49	-51.916,52	0,00	0,00	0,00	-26.834,03
Povećanje/smanjenje upisanog kapitala						35.640,06			35.640,06
Ostale uplate vlasnika									0,00
Isplata udjela u dobiti/dividenda									0,00
Ostale raspodjele vlasnicima									0,00
Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja	962.240,36	0,00	49.107,44	-26.834,03	-766.198,68	-31.365,72	0,00	0,00	186.949,37
Stanje 01. siječnja tekuće godine	962.240,36	0,00	49.107,44	-26.834,03	-766.198,68	-31.365,72			186.949,37
Promjena računovodstvenih politika									0,00
Ispravak pogreški prethodnih razdoblja									0,00
Stanje 01. siječnja tekuće god. (prepravljeno)	962.240,36	0,00	49.107,44	-26.834,03	-766.198,68	-31.365,72	0,00	0,00	186.949,37
Dobit ili gubitak razdoblja				2.020,11	-26.834,09	0,00			-24.813,98
Nerealizirani dobiti ili gubici od financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG						0,00			0,00
Ostale nevlasničke promjene kapitala				26.834,09					26.834,09
Ukupno nevlasničke promjene kapitala	0,00	0,00	0,00	28.854,20	-26.834,09	0,00	0,00	0,00	2.020,11
Povećanje/smanjenje upisanog kapitala	0,00			-0,06		-10.526,12			-10.526,18
Ostale uplate vlasnika									0,00
Isplata udjela u dobiti/dividenda									0,00
Ostale raspodjele vlasnicima									0,00
Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja	962.240,36	0,00	49.107,44	2.020,11	-793.032,77	-41.891,84	0,00	0,00	178.443,30