

Agencija ALAN d.o.o.
Zagreb

NEOVISNO REVIZIJSKO MIŠLJENJE

I

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA GODINU
KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2011.

**Agencija ALAN d.o.o.
Zagreb**

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

I

**FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA GODINU
KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2011.**

Stranica

Odgovornost za financijske izvještaje	1
Izvješće neovisnog revizora	2 - 3
Račun dobiti i gubitka	4
Bilanca	5
Izvještaj o novčanom tijeku	6
Izvještaj o promjenama kapitala	7
Bilješke uz financijske izvještaje	8 - 23
Dodatak uz financijske izvještaje	24 - 28

ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske ("Narodne Novine" 109/2007) Uprava je dužna pobrinuti se da za svaku financijsku godinu budu sastavljeni financijski izvještaji u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI) koje je odobrio Odbor za standarde financijskog izvještavanja, koji pružaju istinit i fer pregled stanja u društvu Agencija ALAN d.o.o., Zagreb (Društvo), kao i rezultate njegova poslovanja.

Nakon provedbe odgovarajućeg istraživanja, Uprava opravdano očekuje da će Društvo u dogledno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima, te stoga i dalje usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju financijskih izvještaja.

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

- odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika
- davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena
- postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u financijskim izvještajima
- sastavljanje financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će Društvo nastaviti poslovanje nije primjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj Društva. Također, Uprava je dužna pobrinuti se da financijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Narodne novine" 109/2007). Pored toga, Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Društva, te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

Za i u ime Uprave
Ivica Nekić, direktor

Agencija ALAN d.o.o.
Grškovićeve 15
10000 Zagreb
Hrvatska
2. ožujka 2012. godine

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Vlasniku društva Agencija ALAN d.o.o., Zagreb:

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja društva Agencija ALAN d.o.o., Zagreb (Društvo), koji obuhvaćaju Bilancu na dan 31. prosinca 2011. godine, Račun dobiti i gubitka, Izvještaj o novčanom tijeku i Izvještaja o promjenama kapitala za godinu tada završenu, te sažetak značajnijih računovodstvenih politika i ostalih bilješki uz financijske izvještaje.

Odgovornost Uprave Društva za financijske izvještaje

Uprava Društva je odgovorna za sastavljanje i fer prezentaciju financijskih izvještaja u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja. Ta odgovornost uključuje: oblikovanje, uvođenje i održavanje internih kontrola relevantnih za sastavljanje i fer prezentaciju financijskih izvještaja bez materijalno značajnih pogrešnih prikazivanja uslijed pogrešaka ili prevara; izbor i primjenu prikladnih računovodstvenih politika; i stvaranje računovodstvenih procjena koje su razumne u danim okolnostima.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je izraziti mišljenje o tim financijskim izvještajima zasnovano na obavljenoj reviziji. Reviziju smo obavili sukladno Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju da postupamo u skladu sa zahtjevima etike, te reviziju planiramo i obavljamo kako bismo stekli razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izvještaji bez značajnih pogrešnih prikazivanja.

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi pribavljanja dokaza o iznosima i objavama u financijskim izvještajima. Izbor odabranih postupaka ovise o revizorovoj prosudbi, uključujući procjenu rizika značajnih pogrešnih prikazivanja u financijskim izvještajima uslijed prevara ili pogrešaka. Pri tom procjenjivanju rizika, revizor razmatra interne kontrole važno za subjektovo sastavljanje i fer prezentiranje financijskih izvještaja kako bi oblikovao revizijske postupke koji su prikladni u danim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o uspješnosti internih kontrola poslovnog subjekta. Revizija također obuhvaća ocjenu prikladnosti primjenjenih računovodstvenih politika i značajnih procjena Uprave i razboritosti računovodstvenih procjena Uprave, kao i ocjenu cjelokupne prezentacije financijskih izvještaja.

Vjerujemo da revizijski dokazi koje smo prikupili jesu dostatni i prikladni za ostvarivanje osnove za naše revizijsko mišljenje.

Mišljenje

Po našem mišljenju, financijski izvještaji pružaju istinit i fer prikaz financijskog položaja Društva na dan 31. prosinca 2011. godine, te njegove financijske uspješnosti i njegovih novčanih tijekova za godinu tada završenu, u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

Izješće o drugim zakonskim i regulativnim zahtjevima

Na temelju Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja („Narodne novine“ 38/2008, 12/2009, 130/2010) Uprava Društva izradila je godišnje financijske izvještaje u propisanom obliku prikazane na stranicama 24 do 28 u dodatku uz ove financijske izvještaje (za potrebe javne objave nazvani „Standardni godišnji financijski izvještaji“) koji sadrže prikaz računa dobiti i gubitka za 2011. godinu, te bilance na dan 31. prosinca 2011. godine. Uprava Društva je odgovorna za ove Standardne godišnje financijske izvještaje. Financijske informacije u Standardnim godišnjim financijskim izvještajima izvedene su iz financijskih izvještaja Društva na stranicama od 4 do 23 na koje smo izrazili pozitivno mišljenje.

Zagreb, 2. ožujka 2012. godine

Hodicon d.o.o.
Reg.br.društva pri HRK 100001670
J. Vargovića 2, Koprivnica
Branko Tomašković
Član Uprave

Branko Tomašković
ovlaštenu revizor
reg.br. pri HRK 400013660



RAČUN DOBITI I GUBITKA

	Bilješka	2011.	2010.
Prihodi od prodaje	4	75.910.642	41.951.319
Ostali poslovni prihodi	5	382.244	215.150
		76.292.886	42.166.469
Materijalni troškovi	6	(71.228.153)	(36.683.213)
Troškovi osoblja	7	(3.254.719)	(3.534.815)
Amortizacija	12	(344.089)	(373.759)
Ostali troškovi	8	(1.399.225)	(1.383.023)
		(76.226.186)	(41.974.810)
DOBIT IZ REDOVNOG POSLOVANJA		66.700	191.659
Financijski prihodi	9	4.207.984	3.771.379
Financijski rashodi	10	(1.904.843)	(622.668)
DOBIT IZ FINANCIJSKOG POSLOVANJA		2.303.141	3.148.711
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA		2.369.841	3.340.370
Porez na dobit	11	(513.599)	(697.708)
DOBIT NAKON OPOREZIVANJA		1.856.242	2.642.662

Agencija ALAN d.o.o., Zagreb
Financijski izvještaji
(svi iznosi u kunama bez lipa)

BILANCA

	Bilješka	31.12.2011.	31.12.2010.
Nematerijalna imovina	12	16.756	33.513
Materijalna imovina	12	6.635.172	6.764.373
Dugotrajna financijska imovina	13	7.000.000	-
Dugotrajna imovina		13.651.928	6.797.886
Zalihe	14	3.784.354	3.695.777
Potraživanja od kupaca	15	587.528	1.693.709
Ostala kratkoročna potraživanja	16	7.668.350	7.236.598
Kratkotrajna financijska imovina	17	45.455.743	68.699.793
Novac u banci i blagajni	18	10.090.886	2.700.826
Kratkotrajna imovina		67.586.861	84.026.703
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi		15.501	203.708
AKTIVA		81.254.290	91.028.297
Upisani kapital	19	1.305.000	1.305.000
Zadržana dobit		53.002.841	51.681.510
Dobit poslovne godine		1.856.242	2.642.662
Kapital, rezerve i dobit		56.164.083	55.629.172
Rezerviranja	20	749.183	749.183
Dugoročne obveze po financijskom najmu	21	-	7.136
Tekuće dospjeće dugoročnih obveza po financijskom najmu	21	-	75.883
Obveze prema dobavljačima	22	6.663.057	1.495.196
Obveze za predujmove	23	17.149.012	26.515.152
Ostale kratkoročne obveze	24	365.727	310.130
Kratkoročne obveze		24.177.796	28.396.361
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	25	163.228	6.246.445
PASIVA		81.254.290	91.028.297

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

	2011.	2010.
Dobit prije poreza	2.369.841	3.340.370
Amortizacija	344.089	373.759
Povećanje zaliha	(88.577)	(1.549.328)
Smanjenje potraživanja od kupaca	1.106.181	8.975.228
Povećanje ostalih kratkoročnih potraživanja	(431.752)	(4.710.468)
Smanjenje / (povećanje) plaćenih troškova budućeg razdoblja i obračunatih prihoda	188.207	(203.708)
Povećanje / (smanjenje) obveza prema dobavljačima	5.167.861	(2.883.164)
(Smanjenje) / povećanje obveza za primljene predujmove	(9.366.140)	8.410.143
Povećanje / (smanjenje) ostalih kratkoročnih obveza	55.597	(166.165)
(Smanjenje) / povećanje odgođenog plaćanja troškova i prihoda budućeg razdoblja	(6.083.217)	6.246.445
Porez na dobit	(513.599)	(697.708)
NETO NOVČANI TIJEK IZ REDOVITIH AKTIVNOSTI	(7.251.509)	17.135.404
Povećanje materijalne imovine	(198.131)	(51.147)
Smanjenje / (povećanje) financijske imovine	16.244.050	(16.410.632)
NETO NOVČANI TIJEK IZ ULAGAČKIH AKTIVNOSTI	16.045.919	(16.461.779)
Isplata dobiti	(1.321.331)	-
Smanjenje obveza po financijskom najmu	(83.019)	(66.954)
NETO NOVČANI TIJEK IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	(1.404.350)	(66.954)
POVEĆANJE NOVCA	7.390.060	606.671
NOVAC NA POČETKU GODINE	2.700.826	2.094.155
NOVAC NA KRAJU GODINE	10.090.886	2.700.826

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

	Upisani kapital	Zadržana dobit	Dobit poslovne godine	UKUPNO
Stanje 31. prosinca 2009.	1.305.000	47.775.798	3.905.712	52.986.510
Prijenos (sa) / na	-	3.905.712	(3.905.712)	-
Dobit poslovne godine	-	-	2.642.662	2.642.662
Stanje 31. prosinca 2010.	1.305.000	51.681.510	2.642.662	55.629.172
Prijenos (sa) / na	-	2.642.662	(2.642.662)	-
Isplata dobiti	-	(1.321.331)	-	(1.321.331)
Dobit poslovne godine	-	-	1.856.242	1.856.242
Stanje 31. prosinca 2011.	1.305.000	53.002.841	1.856.242	56.164.083

Agencija ALAN d.o.o., Zagreb
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

1. OPĆI PODACI

1.1. Opći podaci, djelatnost i zaposlenici

NAZIV: Agencija ALAN d.o.o., Zagreb
SJEDIŠTE: Grškovićeve 15, Zagreb
OIB: 83317234406
MBS: 080144544 Trgovački sud u Zagrebu
TEMELJNI KAPITAL: 1.305.000,00 kuna
OSNOVNA DJELATNOST: Osnovna djelatnost Društva je uvoz i izvoz naoružanja i vojne opreme.

Društvo je osnovano 1993. godine.

Struktura zaposlenih prema stručnoj spremi na dan 31. prosinca 2011. i 2010. godine bila je kako slijedi:

STRUČNA SPREMA	31.12.2011.	31.12.2010.
VSS	13	13
VŠS	1	1
SSS	4	4
KV	1	1
UKUPNO	19	19

1.2. Tijela Društva

- Skupština

Predsjednik i članovi Skupštine Društva određeni su po njihovoj službenoj dužnosti, i to kako slijedi:

- Ministar obrane – Predsjednik Skupštine
- Ministar unutarnjih poslova – Član Skupštine
- Ministar financija – Član Skupštine
- Ministar vanjskih i europskih poslova – Član Skupštine
- Ministar gospodarstva – Član Skupštine

- Uprava

- Ivica Nekić – Direktor

1. OPĆI PODACI (NASTAVAK)

1.2. Tijela Društva (nastavak)

- Nadzorni Odbor

Skupština Društva na sjednici održanoj 2. prosinca 2010. godine, na prijedlog Vlade Republike Hrvatske, ustrojila je i imenovala Nadzorni Odbor Društva. U Nadzorni Odbor imenovani su sljedeći članovi:

- Milan Knežević – Predsjednik
- Nevenka Zrinski Lovrić – Član
- dr.sc. Ivan Matić – Član
- Zoja Crnečki – Član
- Bernard Topić – Član

2. IZJAVA O USKLAĐENOSTI I TEMELJ ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI), koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja čija je primjena važeća od 01. siječnja 2008. godine.

Financijski izvještaji izrađeni su primjenom metode povijesnog troška.

Sastavljanje financijskih izvještaja sukladno HSFI zahtijeva upotrebu određenih ključnih računovodstvenih procjena. Također se od Uprave zahtijeva da se služi prosudbama u procesu primjene računovodstvenih politika Društva. Uprava smatra da tijekom sastavljanja ovih financijskih izvještaja nije bilo nikakvih prosudbi koje bi mogle imati značajan utjecaj na iznose priznate u financijskim izvještajima. Isto tako nije bilo nikakvih procjena na temelju kojih bi moglo doći do značajnih usklađenja knjigovodstvenih iznosa imovine i obveza u sljedećoj financijskoj godini.

Na temelju ekonomske biti događaja i okolnosti koje su relevantne za Društvo, mjerna valuta Društva je hrvatska kuna. Sukladno tomu, financijski izvještaji društva sastavljeni su u hrvatskim kunama. Na dan 31. prosinca 2011. godine, službeni tečaj za 1 EUR bio je 7,530420 kn (31. prosinca 2010. g.: 1 EUR = 7,385173 kn).

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Temeljne računovodstvene politike koje su prihvaćene za obradu i evidentiranje materijalno značajnih stavaka koje ključno određuju rezultat ili financijski položaj Društva su slijedeće:

3.1. Priznavanje prihoda

Prihodi se priznaju kad je vjerojatno da će ekonomske koristi povezane sa događajem pritijecati u Društvo te se iznos može realno izmjeriti. Prihodi od prodaje se priznaju u iznosu umanjenom za poreze i popuste u trenutku isporuke robe i pružanja usluga te kada su rizici i koristi prenešeni. Prihodi od kamata priznaju se po načelu obračunanih kamata na temelju nepodmirene glavnice i po efektivnim kamatnim stopama koje su u primjeni.

3.2. Najmovi

Najmovi se svrstavaju kao financijski najmovi kad god se većim dijelom svi rizici i nagrade povezani s vlasništvom nad sredstvom prenose na najmoprimca tijekom trajanja najma. Svi drugi najmovi svrstani su u poslovne najmove.

Društvo kao najmodavac

Prihodi po osnovi poslovnog najma priznaju se ravnomjerno tijekom trajanja najma.

Društvo kao najmoprimac

Imovina koja je predmetom financijskog najma priznaje se kao imovina Društva po fer vrijednosti na datum stjecanja ili, ako je niže, po sadašnjoj vrijednosti minimalnih plaćanja najma. Odgovarajuća obveza prema najmodavcu iskazuje se u bilanci kao obveza za financijski najam. Najamnine se raspoređuju između financijskih troškova i umanjenja obveza za najam kako bi se ostvarila konstantna kamatna stopa na preostali iznos obveze. Financijski troškovi izravno terete prihode.

Iznosi koje Društvo plaća po osnovi poslovnog najma terete račun dobiti i gubitka ravnomjerno tijekom trajanja najma.

3.3. Strane valute

Poslovni događaji koji nisu u izvještajnoj valuti kunama početno se knjiže preračunavanjem po važećem tečaju na datum transakcije. Monetarna imovina i obveze iskazani u stranim valutama ponovno se preračunavaju na datum bilance primjenom tečaja važećeg tečaja na taj datum. Nemonetarna sredstva i obveze u stranoj valuti iskazani po fer vrijednosti preračunavaju se po tečaju važećem na datum procjene fer vrijednosti. Dobici i gubici nastali preračunavanjem uključuju se u neto dobit ili gubitak razdoblja.

3.4. Troškovi posudbe

Troškovi posudbe priznaju se u neto dobit ili gubitak razdoblja u kojem su nastali.

3.5. Porez na dobit

Obveza poreza na dobit utvrđena je na temelju rezultata ostvarenog u tekućoj godini, usklađenog za iznose koji ne ulaze u poreznu osnovicu ili porezno nepriznate troškove. Porez na dobit obračunava se primjenom poreznih stopa koje su bile na snazi na datum bilance.

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

3.5. Porez na dobit (nastavak)

Porezne prijave podliježu provjeri Porezne uprave. Zbog činjenice da je provođenje poreznih zakona i regulative na različitim transakcijama podložno raznim interpretacijama, iznosi prikazani u financijskim izvještajima mogu se promijeniti na neki kasniji datum ovisno o konačnim nalazima Porezne uprave.

3.6. Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina

Nematerijalna i materijalna imovina, iskazani su u bilanci po trošku nabave umanjenom za svaki naknadni ispravak vrijednosti i naknadne akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti. Trošak nabave uključuje sve troškove koji se izravno mogu pripisati dovođenju sredstva u radno stanje za namjeravanu uporabu i na mjesto uporabe. Procjene vrijednosti provode se redovito kako se knjigovodstveni iznosi ne bi značajno razlikovali od iznosa koji bi bili utvrđeni kao fer vrijednost na datum bilance.

Inventar i oprema iskazuju se po trošku umanjenom za ispravak vrijednosti i eventualno priznate gubitke uslijed umanjenja vrijednosti.

Amortizacija se obračunava tako da se nabavna ili procijenjena vrijednost imovine, osim zemljišta, umjetničkih djela i imovine u izgradnji, otpisuje tijekom procijenjenog korisnog vijeka imovine primjenom pravocrtne metode po sljedećim stopama:

Vrsta imovine	2011. - %	2010. - %
Licence	25,00	25,00
Građevinski objekti	2,50	2,50
Oprema	10,00-50,00	10,00-50,00
Vozila	20,00	20,00

Imovina koja je predmetom financijskog najma amortizira se tijekom očekivanog korisnog vijeka, kao i imovina koja je u vlasništvu, ili tijekom razdoblja najma ako je kraće.

Dobici ili gubici nastali otuđenjem ili rashodovanjem određenog sredstva utvrđuju se kao razlika između prihoda od prodaje i knjigovodstvenog iznosa toga sredstva i priznaju u korist, odnosno na teret prihoda.

3.7. Umanjenja

Društvo na svaki datum bilance preispituje knjigovodstvene iznose svoje materijalne imovine kako bi utvrdilo postoje li naznake da li je došlo do gubitaka uslijed umanjenja vrijednosti navedene imovine. Ako postoje takve naznake, procjenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak nastao umanjenjem. Ako nije moguće procijeniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procjenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generira novac a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknadiva vrijednost je neto prodajna cijena ili vrijednost u uporabi, ovisno o tome što je više. Za potrebe procjene vrijednosti u uporabi, procijenjeni budući novčani tokovi diskontiraju se do sadašnje vrijednosti primjenom diskontne stope prije oporezivanja koja odražava sadašnju tržišnu procjenu vremenske vrijednosti novca i rizike specifične za to sredstvo.

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

3.7. Umanjenja (nastavak)

Ako je procijenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generira novac) manji od knjigovodstvenog iznosa, onda se knjigovodstveni iznos toga sredstva umanjuje do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrijednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo nije zemljište ili zgrada koje se ne koristi kao investicijska nekretnina koja je iskazana po revaloriziranom iznosu, u kojem slučaju se gubitak od umanjenja iskazuje kao smanjenje vrijednosti nastalo revalorizacijom sredstva.

Kod naknadnog poništenja gubitka od umanjenja vrijednosti, knjigovodstveni iznos sredstva (jedinice koja generira novac) povećava se do revidiranog procijenjenog nadoknadivog iznosa toga sredstva, pri čemu veća knjigovodstvena vrijednost ne premašuje knjigovodstvenu vrijednost koja bi bila utvrđena da u prethodnim godinama nije bilo priznatih gubitaka na tom sredstvu (jedinici koja generira novac) uslijed umanjenja vrijednosti. Poništenje gubitka od umanjenja vrijednosti odmah se priznaje kao prihod, osim ako se predmetno sredstvo ne iskazuje po procijenjenoj vrijednosti, u kojem slučaju se poništenje gubitka od umanjenja vrijednosti iskazuje kao povećanje uslijed revalorizacije.

3.8. Zalihe

Zalihe sitnog inventara i alata otpisuju se u cijelosti prilikom stavljanja u uporabu.

Zalihe robe iskazuju se po trošku ili neto ostvarivoj vrijednosti, ovisno o tome što je niže. Trošak obuhvaća nabavnu cijenu i sve troškove koji su nastali dovođenjem zaliha do njihove sadašnje lokacije i u sadašnje stanje.

Obavlja se vrijednosno usklađenje, odnosno, otpis oštećenih i nekurentnih zaliha, te zaliha s usporenim obrtajem.

3.9. Financijski instrumenti

Financijska imovina i financijske obveze priznaju se u bilanci kad Društvo postane strana ugovornih odredbi financijskog instrumenta.

Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca iskazuju se u nominalnom iznosu umanjenom za ispravak vrijednosti po osnovi procijenjenih iznosa za koje se očekuje da neće biti naplaćeni.

Depoziti

Depoziti se iskazuju u nominalnom iznosu, umanjenom za eventualne gubitke od umanjenja.

Novac u banci i blagajni

Novac u banci i blagajni sastoji se od stanja na kunski i deviznim računima kod banaka, te novca u blagajni.

Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima iskazuju se u nominalnom iznosu.

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

3.10. Potencijalne obveze i imovina

Potencijalne obveze iskazuju se u financijskim izvještajima ako se mogu pouzdano izmjeriti i ako postoji značajna vjerojatnost odljeva ekonomskih koristi iz Društva. Potencijalna imovina nije priznata u financijskim izvještajima.

3.11. Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon datuma bilance koji pružaju dodatne informacije o položaju Društva na datum bilance (događaji koji imaju za učinak usklađenja) odražavaju se u financijskim izvještajima. Oni događaji koji nemaju za posljedicu usklađenja, objavljeni su u bilješkama uz financijske izvještaje ako su od materijalnog značaja.

3.12. Usporedni podaci

Tamo gdje je bilo potrebno, usporedni podaci su reklasificirani kako bi se postigla dosljednost u prikazivanju podataka s podacima tekuće financijske godine i ostalim podacima. Neto dobit ili ukupna aktiva i obveze nisu bili podložni navedenim promjenama.

Agencija ALAN d.o.o., Zagreb
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

4. PRIHODI OD PRODAJE

	2011.	2010.
Prihodi od prodaje robe u zemlji	22.015.003	19.816.370
Prihodi od komisionih usluga	2.605.856	4.951.460
Prihodi od prodaje robe u inozemstvu	51.289.784	17.183.489
UKUPNO	75.910.642	41.951.319

Prihodi od komisionih usluga u iznosu od 2.605.856 kuna (2010. godine: 4.951.460 kuna) odnose se na proviziju koju Društvo naplaćuje od Ministarstva obrane za obavljene poslove uvoza vojne opreme.

5. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2011.	2010.
Prihodi od najma	187.050	215.150
Prihodi od ukidanja rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore	160.949	-
Prihodi od prodaje dugotrajne materijalne imovine	34.245	-
UKUPNO	382.244	215.150

Agencija ALAN d.o.o., Zagreb
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

6. MATERIJALNI TROŠKOVI

	2011.	2010.
Energija	150.738	125.343
Uredski materijal	92.328	123.548
Materijal za čišćenje	20.109	17.692
Sitan inventar	33.372	14.339
<i>Troškovi materijala</i>	<i>296.547</i>	<i>280.292</i>
Nabavna vrijednost prodane robe u zemlji	20.504.847	19.455.218
Nabavna vrijednost prodane robe u inozemstvu	48.277.939	14.864.712
<i>Troškovi prodane robe</i>	<i>68.782.786</i>	<i>34.319.930</i>
Troškovi promidžbe i sajmova	757.602	385.220
Održavanje i zaštita	373.006	436.900
Intelektualne usluge	377.770	434.625
Usluge za iznajmljeni kapacitet	210.000	383.103
Reprezentacija	192.828	180.340
Telekomunikacijske usluge	140.553	169.988
Komunalne usluge	74.245	69.693
Registracija i popravak automobila	5.356	5.275
Najamnina	-	746
Ostale vanjske usluge	17.460	16.471
<i>Ostali vanjski troškovi</i>	<i>2.148.820</i>	<i>2.082.361</i>
UKUPNO	71.228.153	36.683.213

7. TROŠKOVI OSOBLJA

	2011.	2010.
Neto plaće i nadnice	1.788.007	1.904.038
Porezi i doprinosi iz plaća	976.351	1.096.595
Doprinosi na plaće	490.361	534.182
UKUPNO	3.254.719	3.534.815

Agencija ALAN d.o.o., Zagreb
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

8. OSTALI TROŠKOVI

	2011.	2010.
Naknada troškova zaposlenima	690.829	737.412
Naknade članovima Nadzornog odbora	241.985	20.165
Bankarske usluge	192.347	285.657
Članarine, porezi, doprinosi	102.362	162.382
Troškovi obrazovanja	33.234	106.754
Premije osiguranja	38.478	35.206
Sistematski pregled zaposlenika	39.596	6.238
Ostalo	60.394	29.209
UKUPNO	1.399.225	1.383.023

9. FINANCIJSKI PRIHODI

	2011.	2010.
Prihod od kamata	2.028.494	2.998.775
Pozitivne tečajne razlike	2.155.647	721.146
Ostali financijski prihodi	23.843	51.458
UKUPNO	4.207.984	3.771.379

10. FINANCIJSKI RASHODI

	2011.	2010.
Prihod od kamata	9.363	9.944
Pozitivne tečajne razlike	1.895.480	612.724
UKUPNO	1.904.843	622.668

Agencija ALAN d.o.o., Zagreb
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

11. POREZ NA DOBIT

	2011.	2010.
Dobit prije oporezivanja	2.369.841	3.340.370
70 % nepriznatih troškova reprezentacije	142.606	134.032
30 % nepriznatih troškova za osobni prijevoz	96.196	94.203
<i>Ukupna povećanja dobiti</i>	<i>238.802</i>	<i>228.235</i>
Državna potpora za obrazovanje i izobrazbu	(40.649)	(80.066)
<i>Ukupna smanjenja dobiti</i>	<i>(40.649)</i>	<i>(80.066)</i>
Porezna osnovica	2.567.994	3.488.539
Stopa poreza na dobit	20%	20%
POREZ NA DOBIT	513.599	697.708

Agencija ALAN d.o.o., Zagreb
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

12. NEMATERIJANA I MATERIJALNA IMOVINA

	Licencije	UKUPNO NEMATERIJALNA IMOVINA	Zemljište	Zgrade	Oprema i vozila	Umjetnička djela	UKUPNO MATERIJALNA IMOVINA
NABAVNA VRIJEDNOST							
Na dan 31. prosinca 2009.	67.026	67.026	2.131.949	5.271.413	2.004.778	149.538	9.557.678
Povećanja	-	-	-	51.147	-	-	51.147
Prodaja i rashod	-	-	-	(23.452)	-	-	(23.452)
Na dan 31. prosinca 2010.	67.026	67.026	2.131.949	5.271.413	2.032.473	149.538	9.585.373
Povećanja	-	-	-	-	228.927	-	228.927
Prodaja i rashod	-	-	-	-	(653.129)	-	(653.129)
Na dan 31. prosinca 2011.	67.026	67.026	2.131.949	5.271.413	1.608.271	149.538	9.161.171
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI							
Na dan 31. prosinca 2009.	16.756	16.756	-	1.037.809	1.449.641	-	2.487.450
Amortizacija za godinu	16.757	16.757	-	131.785	225.217	-	357.002
Prodaja i rashod	-	-	-	-	(23.452)	-	(23.452)
Na dan 31. prosinca 2010.	33.513	33.513	-	1.169.594	1.651.406	-	2.821.000
Amortizacija za godinu	16.757	16.757	-	131.785	195.547	-	327.332
Prodaja i rashod	-	-	-	-	(622.333)	-	(622.333)
Na dan 31. prosinca 2011.	50.270	50.270	-	1.301.379	1.224.620	-	2.525.999
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST							
Na dan 31. prosinca 2011.	16.756	16.756	2.131.949	3.970.034	383.651	149.538	6.635.172
Na dan 31. prosinca 2010.	33.513	33.513	2.131.949	4.101.819	381.067	149.538	6.764.373

Agencija ALAN d.o.o., Zagreb
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

13. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

Dugotrajna financijska imovina u iznosu od 7.000.000 kuna (31. prosinca 2010. godine: 0 kuna) odnosi se na dugoročni oročeni depozit, koji dospijeva na dan 16. ožujka 2013. godine.

14. ZALIHE

	31.12.2011.	31.12.2010.
Zalihe trgovačke robe	3.784.354	3.695.777
UKUPNO	3.784.354	3.695.777

15. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	31.12.2011.	31.12.2010.
Potraživanja od kupaca u zemlji	1.020.724	2.250.332
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	(433.196)	(556.623)
UKUPNO	587.528	1.693.709

16. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	31.12.2011.	31.12.2010.
Potraživanje od države za pretporez	7.223.835	4.865.155
Potraživanja za porez na dobit	260.898	350.113
Potraživanja za dane predujmove	136.352	2.008.034
Ostalo	47.265	13.296
UKUPNO	7.668.350	7.236.598

17. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

	31.12.2011.	31.12.2010.
Depoziti	52.392.727	68.635.696
Ostalo	63.016	64.097
UKUPNO	52.455.743	68.699.793

Agencija ALAN d.o.o., Zagreb
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

18. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNAMA

	31.12.2011.	31.12.2010.
Kunski žiro računi	8.485.339	2.059.603
Devizni žiro računi	1.008.819	641.189
Blagajna	1.013	94
Devizni akreditiv	595.715	-
UKUPNO	10.090.886	2.700.826

19. UPISANI KAPITAL

Upisani kapital u iznosu od 1.305.000 kuna (31. prosinca 2010. godine: 1.305.000 kuna) predstavlja vlastite trajne izvore za poslovanje Društva i u navedenom je iznosu registriran kod nadležnog Trgovačkog suda u Zagrebu. Društvo je u 100 %-tnom vlasništvu Republike Hrvatske.

20. REZERVIRANJA

Rezerviranja u iznosu od 749.183 kune na dan 31. prosinca 2011. godine (31. prosinca 2010. godine: 749.183 kune) odnose se na procijenjene gubitke po sudskom sporu koji protiv Društva vodi društvo ĐURO ĐAKOVIĆ Alatnica d.d., Slavonski Brod.

21. DUGOROČNE OBVEZE PO FINANCIJSKOM NAJMU

	31.12.2011.	31.12.2010.
Z PLUS Leasing d.o.o.	-	83.019
Iznos koji dospijeva na naplatu u roku od 12 mjeseci	-	(75.883)
UKUPNO	-	7.136

Društvo je dana 8. studenog 2006. godine sklopilo ugovor o financijskom najmu s društvom Z PLUS Leasing d.o.o., Zagreb za kupnju vozila AUDI A6. Vozilo je isporučeno u 2007. godini. Ugovor je sklopljen u vrijednosti od 46 tisuća EUR-a, uz dospijeće zadnje rate na dan 1. veljače 2012. godine. Najam je u potpunosti otplaćen u tijekom 2011. Godine.

Agencija ALAN d.o.o., Zagreb
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

22. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	31.12.2011.	31.12.2010.
Dobavljači u zemlji	6.596.376	1.395.530
Dobavljači u inozemstvu	57.301	76.461
Dobavljači fizičke osobe	9.380	23.205
UKUPNO	6.663.057	1.495.196

23. OBVEZE ZA PREDUJMOVE

	31.12.2011.	31.12.2010.
Predumovi primljeni od kupaca	17.118.397	26.484.502
Ostale obveze iz kupoprodajnih odnosa	30.615	30.650
UKUPNO	17.149.012	26.515.152

24. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

	31.12.2011.	31.12.2010.
Obveze za bruto plaće	281.091	288.559
Članarine	74.636	21.571
Ostalo	10.000	-
UKUPNO	365.727	310.130

25. ODGOĐENI PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

	31.12.2011.	31.12.2010.
Prihod budućeg razdoblja-MORH	-	6.085.496
Rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore	163.228	160.949
UKUPNO	163.228	6.246.445

Odgođeni prihod u iznosu od 6.085.496 kuna na dan 31. prosinca 2010. godine odnosi se na iznos primljen od Ministarstva obrane Republike Hrvatske za remont zrakoplova, za koji je inozemni dobavljač teretio Društvo, a društvo teretilo Ministarstvo obrane Republike Hrvatske. Budući da je povratna primopredaja zrakoplova obavljena tijekom 2011. godine, tada je priznat prihod i trošak Društva po navedenom poslu.

26. PRIMANJA RUKOVODSTVA

	31.12.2011.	31.12.2010.
Bruto plaća Uprave	425.744	425.744
Ostalo	1.250	1.250
UKUPNO	426.994	426.994

27. UPRAVLJANJE RIZICIMA

Faktori financijskog rizika

Aktivnosti kojima se Društvo bavi izlažu ga raznim financijskim rizicima, uključujući učinke promjene tržišnih cijena, promjene deviznog tečaja, te kamatnih stopa.

Valutni rizik

Društvo je značajno izloženo riziku od promjena tečajeva stranih valuta obzirom da ima značajne obveze ugovorene u stranoj valuti.

Kreditni rizik

Financijska imovina koja potencijalno može dovesti Društvo u kreditni rizik uključuje potraživanja za dane depozite. Društvo ima značajniju koncentraciju kreditnog rizika.

Rizik kamatnih stopa

Društvo nema značajnije imovine niti obveza po kojima se obračunava kamata, te nije značajno izloženo riziku od promjene kamatnih stopa.

Fer vrijednost

Knjigovodstveni iznosi gotovine, potraživanja i obveza prema mišljenju Uprave, bili su iskazani u približno fer vrijednostima obzirom na kratkoročno dospijeće ove imovine i obveza.

28. POLITIKA ZAŠTITE OKOLIŠA

Politika zaštite okoliša u Društvu je da djelatnici stalno budu svjesni brige za okoliš i da osiguraju stalan doprinos njegovoj zaštiti i unapređenju, kao i radne okoline u kojoj rade.

29. TROŠKOVI MIROVINSKIH NAKNADA

Društvo nema definirane planove za svoje zaposlene ili rukovoditelje za isplatu primanja nakon odlaska u mirovinu. Sukladno tomu, Društvo nema nikakve nepodmirene obveze prema svojim postojećim i bivšim zaposlenicima temeljem isplata nakon odlaska u mirovinu.

Društvo svojim zaposlenima isplaćuje otpremnine i jubilarne nagrade u skladu s Pravilnikom o plaćama, naknadama plaća i drugim novčanim i nenovčanim primicima radnika, u visini maksimalno neoporezivog iznosa utvrđenog zakonom.

30. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nakon datuma Bilance nije bilo drugih značajnijih događaja koji bi imali utjecaja na financijski položaj Društva.

31. ODOBRENJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje usvojila je Uprava Društva i odobrila njihovo izdavanje dana 2. ožujka 2012. godine.

Ivica Nekić, direktor

Agencija ALAN d.o.o., Zagreb
Dodatak uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lpa)

Temeljem hrvatskog Zakona o računovodstvu (Narodne novine 109/07) donesen je Pravilnik o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja („Narodne novine“ 38/2008, 12/2009, 130/2010). Sljedeće tablice prikazuju financijske izvještaje u skladu s navedenim Pravilnikom.

RAČUN DOBITI I GUBITKA

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	42.217.927	76.316.729
1. Prihodi od prodaje	112	42.217.927	76.121.535
2. Ostali poslovni prihodi	113		195.194
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	41.974.810	76.226.186
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115		
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	36.683.214	71.228.154
a) Troškovi sirovina i materijala	117	280.921	298.587
b) Troškovi prodane robe	118	34.319.930	68.782.786
c) Ostali vanjski troškovi	119	2.082.363	2.146.781
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	3.764.029	3.254.719
a) Neto plaće i nadnice	121	2.133.254	1.788.007
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	1.096.594	976.351
c) Doprinosi na plaće	123	534.181	490.361
4. Amortizacija	124	373.758	344.089
5. Ostali troškovi	125	971.295	1.203.996
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127		
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128		
7. Rezerviranja	129	160.949	163.228
8. Ostali poslovni rashodi	130	21.565	32.000
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	3.719.921	4.184.140
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132		
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	3.719.921	4.184.140
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134		
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135		
5. Ostali financijski prihodi	136		
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	622.668	1.904.842
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138		
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	622.668	1.904.842
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140		
4. Ostali financijski rashodi	141		
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142		
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143		
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144		
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145		

Agencija ALAN d.o.o., Zagreb
Dodatak uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

RAČUN DOBITI I GUBITKA (NASTAVAK)

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	4	5
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	45.937.848	80.500.869
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	42.597.478	78.131.028
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	3.340.370	2.369.841
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	3.340.370	2.369.841
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	697.708	513.599
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	2.642.662	1.856.242

Agencija ALAN d.o.o., Zagreb
Dodatak uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lpa)

BILANCA

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	4	5
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	6.797.885	13.651.928
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	33.513	16.756
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	33.513	16.756
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	6.764.372	6.635.172
1. Zemljište	011	2.131.949	2.131.949
2. Građevinski objekti	012	4.101.818	3.970.033
3. Postrojenja i oprema	013	185.202	241.516
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	195.865	142.136
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017		
8. Ostala materijalna imovina	018	149.538	149.538
9. Ulaganje u nekretnine	019		
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	0	7.000.000
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026		7.000.000
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027		
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	84.026.704	67.586.861
I. ZALIHE (036 do 042)	035	3.695.777	3.784.354
1. Sirovine i materijal	036		
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039	3.695.777	3.784.354
5. Predujmovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		

Agencija ALAN d.o.o., Zagreb
Dodatak uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

BILANCA (NASTAVAK)

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	4	5
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	8.930.308	8.255.878
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		
2. Potraživanja od kupaca	045	1.694.209	587.778
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047		1.657
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	5.228.065	7.530.091
6. Ostala potraživanja	049	2.008.034	136.352
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	68.635.695	45.988.442
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	68.635.695	45.392.727
7. Ostala financijska imovina	057		595.715
IV. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI	058	2.764.924	9.558.187
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	203.708	15.501
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	91.028.297	81.254.290
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	55.629.172	56.164.083
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	1.305.000	1.305.000
II. KAPITALNE REZERVE	064		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	47.775.798	53.002.841
1. Zakonske rezerve	066		
2. Rezerve za vlastite dionice	067		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068		
4. Statutarne rezerve	069	47.775.798	53.002.841
5. Ostale rezerve	070		
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071		
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	3.905.712	0
1. Zadržana dobit	073	3.905.712	
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	2.642.662	1.856.242
1. Dobit poslovne godine	076	2.642.662	1.856.242
2. Gubitak poslovne godine	077		
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	910.132	912.411
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082	910.132	912.411

Agencija ALAN d.o.o., Zagreb
Dodatak uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

BILANCA (NASTAVAK)

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	4	5
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	83.019	0
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	83.019	
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091		
9. Odgođena porezna obveza	092		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	28.320.478	24.177.796
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096		
4. Obveze za predujmove	097	26.484.502	17.118.397
5. Obveze prema dobavljačima	098	1.525.846	6.693.672
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	155.336	158.277
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	154.794	197.450
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105		10.000
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	6.085.496	
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	91.028.297	81.254.290