



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

**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA**

|

**FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI ZA GODINU  
KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016.**

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

**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA**

I

**FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA GODINU  
KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016.**

	Stranica
Odgovornost za finansijske izvještaje	1
Izvješće neovisnog revizora	2 - 4
Račun dobiti i gubitka	5
Bilanca	6
Izvještaj o novčanom tijeku	7
Izvještaj o promjenama kapitala	8
Bilješke uz finansijske izvještaje	9 - 24
PRILOG 1 - Godišnje izvješće	

## ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske ("Narodne Novine" 78/2015, 134/2015, 120/2016) Uprava je dužna pobrinuti se da za svaku finansijsku godinu budu sastavljeni finansijski izvještaji u skladu s Hrvatskim standardima finansijskog izvještavanja (HSFI) koje je odobrio Odbor za standarde finansijskog 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 finansijskih izvještaja.

Odgovornosti Uprave pri izradi finansijskih 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 finansijskim izvještajima
- sastavljanje finansijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će Društvo nastaviti poslovanje nije primjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencijskih dokumenata, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju finansijski položaj Društva. Također, Uprava je dužna pobrinuti se da finansijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Narodne novine" 78/2015, 134/2015, 120/2016). 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

Mr. Sc. Ivica Nekić, Predsjednik Uprave



Agencija ALAN d.o.o.

Grškovićeva 15

10000 Zagreb

Hrvatska

31. ožujka 2017. godine



RSM Croatia d.o.o.  
Josipa Vargovića 2, pp 87, 48000 Koprivnica  
Ured Zagreb: Savska cesta 106  
OIB: 75897840685  
Koprivnica; Tel: + 385 (0)48 622 063 Fax: + 385 (0)48 622 062  
Zagreb: Tel/Fax: + 385 (0)1 3830 887  
E-mail: [info@rsmcroatia.hr](mailto:info@rsmcroatia.hr); Web: [www.rsmcroatia.hr](http://www.rsmcroatia.hr)

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

### **Izvješće o reviziji godišnjih finansijskih izvještaja**

#### **Mišljenje**

Obavili smo reviziju godišnjih finansijskih izvještaja društva Agencija ALAN d.o.o., Zagreb (Društvo), koji obuhvaćaju bilancu na 31. prosinca 2016., račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz finansijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika  
Prema našem mišljenju, priloženi godišnji finansijski izvještaji istinito i fer prikazuju finansijski položaj Društva na 31. prosinca 2016., njegovu finansijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima finansijskog izvještavanja (HSFI-ima).

#### **Osnova za mišljenje**

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su podrobnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih finansijskih izvještaja. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

#### **Ostale informacije u godišnjem izvješću**

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u godišnje izvješće, ali ne uključuju godišnje finansijske izvještaje i naše izvješće neovisnog revizora o njima.

Naše mišljenje o godišnjim finansijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije, osim u razmjeru u kojem je to izričito navedeno u dijelu našeg izvješća neovisnog revizora pod naslovom *Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima*, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima.

U vezi s našom revizijom godišnjih finansijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim finansijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenih u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da izvijestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo nešto za izvjestiti.

## Odgovornosti uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje finansijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih finansijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s HSFI-ima, i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih finansijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih finansijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, 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 finansijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

## Revisorove odgovornosti za reviziju godišnjih finansijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji finansijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječe na ekonomski odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih finansijskih izvještaja.

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

- prepoznajemo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih finansijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostačni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorene, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaznje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrol 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 primjerenošć korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenošći 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 poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtjeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim finansijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih finansijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji finansijski 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.

## Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću poslovodstva Društva za 2016. godinu usklađene su s priloženim godišnjim finansijskim izvještajima Društva za 2016. godinu.
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće poslovodstva Društva za 2016. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u izvješću poslovodstva Društva.

## Struktura i sadržaj godišnjih finansijskih izvještaja

Na temelju Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih finansijskih izvještaja („Narodne novine“ 95/2016), Uprava Društva izradila je godišnje finansijske izvještaje u propisanom obliku (za potrebe javne objave nazvani „Standardni godišnji finansijski izvještaji“), koji sadrže prikaz Bilance na dan 31. prosinca 2016. godine te Računa dobiti i gubitka, Izvještaja o novčanom tijeku i izvještaja o promjenama kapitala za godinu koja je tada završila. Uprava društva je odgovorna za Standardne godišnje finansijske izvještaje. Finansijske informacije u Standardnim godišnjim finansijskim izvještajima izvedene su iz finansijskih izvještaja Društva na stranicama od 5 do 24 na koje smo izrazili pozitivno mišljenje.

Zagreb, 31. ožujka 2017. godine

**RSM Croatia d.o.o.**  
Reg.br.društva pri HRK 100001670  
J. Vargovića 2, Koprivnica  
Branko Tomašković  
Direktor



**Branko Tomašković**  
ovlašteni revizor  
reg.br. pri HRK 400013660

A blue ink signature of the name "Branko Tomašković" is placed over a horizontal line.

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

---

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**

	Bilješka	2016.	2015.
Prihodi od prodaje	4	633.259.499	84.585.849
Ostali poslovni prihodi	5	-	236.150
<b>Poslovni prihodi</b>		<b>633.259.499</b>	<b>84.821.999</b>
Materijalni troškovi	6	(534.951.342)	(66.828.526)
Troškovi osoblja	7	(3.216.166)	(3.043.989)
Amortizacija	13	(351.449)	(327.970)
Ostali troškovi	8	(1.957.328)	(2.443.556)
Ostali poslovni rashodi		(26.431)	(57.353)
<b>Poslovni rashodi</b>		<b>(540.502.716)</b>	<b>(72.701.394)</b>
<b>Dobit iz redovnog poslovanja</b>		<b>92.756.783</b>	<b>12.120.605</b>
Financijski prihodi	9	22.398.643	29.071.002
Financijski rashodi	10	(13.605.982)	(15.119.623)
<b>Dobit iz financijskog poslovanja</b>		<b>13.951.379</b>	<b>13.951.379</b>
<b>UKUPNI PRIHODI</b>		<b>655.658.142</b>	<b>113.893.001</b>
<b>UKUPNI RASHODI</b>		<b>(554.108.698)</b>	<b>(87.821.017)</b>
<b>DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA</b>		<b>101.549.444</b>	<b>26.071.984</b>
Porez na dobit	11	(20.386.288)	(5.262.483)
<b>DOBIT TEKUĆE GODINE</b>		<b>81.163.156</b>	<b>20.809.501</b>

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

**BILANCA**

	<b>Bilješka</b>	<b>31.12.2016.</b>	<b>31.12.2015.</b>
Nematerijalna imovina	12	-	-
Materijalna imovina	13	6.392.290	6.436.866
Dani zajmovi depoziti i slučno	14	500.000	-
<b>Dugotrajna imovina</b>		<b>6.892.290</b>	<b>6.436.866</b>
Zalihe	15	573.634	726.976
Potraživanja od kupaca	16	7.384.828	1.161.053
Ostala kratkotrajna potraživanja	17	10.416.826	15.626.499
Dani zajmovi depoziti i slučno	14	254.626.234	376.233.708
Novac u banci i blagajni	18	8.194.088	45.855.247
<b>Kratkotrajna imovina</b>		<b>281.195.610</b>	<b>439.603.483</b>
<b>Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi</b>	<b>19</b>	<b>9.215.811</b>	<b>7.802.760</b>
<b>AKTIVA</b>		<b>297.303.711</b>	<b>453.843.109</b>
Upisani kapital	20	1.305.000	1.305.000
Zadržana dobit		70.126.500	70.126.500
Dobit tekuće godine		81.163.156	20.809.501
<b>Kapital</b>		<b>152.594.656</b>	<b>92.241.001</b>
Obveze za zajmove, depozite i slično		-	343.403
Obveze za predujmove	21	125.509.728	359.060.367
Obveze prema dobavljačima	22	6.392.224	1.767.262
Ostale kratkoročne obveze	23	12.782.103	431.076
<b>Kratkoročne obveze</b>		<b>144.684.055</b>	<b>361.602.108</b>
<b>Odgođeno plaćanja troškova i prihod budućeg razdoblja</b>		<b>25.000</b>	-
<b>PASIVA</b>		<b>297.303.711</b>	<b>453.843.109</b>

## IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

	31.12.2016.	31.12.2015.
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>		
1. Dobit prije oporezivanja	101.549.444	26.071.984
2. Usklađenja	17.238.935	9.918.633
<i>Amortizacija</i>	351.449	327.970
<i>Prihodi od kamata i dividendi</i>	(267.155)	(2.505.285)
<i>Rashodi od kamata</i>	60.790	863
<i>Tečajne razlike (nerealizirane)</i>	(17.384.019)	12.095.085
<b>I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu</b>	<b>84.310.509</b>	<b>35.990.617</b>
3. Promjene u radnom kapitalu	(215.684.371)	336.220.858
<i>Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza</i>	(214.529.151)	332.178.378
<i>Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja</i>	79.489	11.133.816
<i>Povećanje ili smanjenje zaliha</i>	153.342	507.986
<i>Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala</i>	(1.388.051)	(7.599.322)
<b>II. Novac iz poslovanja</b>	<b>(131.373.862)</b>	<b>372.211.475</b>
4. Novčani izdaci za kamate	(60.790)	(863)
5. Plaćeni porez na dobit	(20.386.288)	(5.262.483)
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>	<b>(151.820.940)</b>	<b>366.948.129</b>
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>		
Novčani primici od kamata	267.155	2.505.285
Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	132.697.610	-
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti</b>	<b>132.964.765</b>	<b>2.505.285</b>
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	(306.873)	(274.648)
Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	(293.026.374)	
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</b>	<b>(306.873)</b>	<b>(293.301.022)</b>
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>132.657.892</b>	<b>(290.795.737)</b>
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>		
Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	-	228.481
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti</b>	<b>-</b>	<b>228.481</b>
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	(343.403)	-
Novčani izdaci za isplatu dividendi	(20.809.501)	(79.681.773)
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti</b>	<b>(21.152.904)</b>	<b>(79.681.773)</b>
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>(21.152.904)</b>	<b>(79.453.292)</b>
Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	2.654.793	(5.486.541)
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANNIH TOKOVA</b>	<b>(37.661.159)</b>	<b>(8.787.441)</b>
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>45.855.247</b>	<b>54.642.688</b>
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA</b>	<b>8.194.088</b>	<b>45.855.247</b>

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

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**

	<b>Upisani kapital</b>	<b>Zadržana dobit</b>	<b>Sveobuhvatna dobit poslovne godine</b>	<b>UKUPNO</b>
<b>Stanje 31. prosinca 2014. g.</b>	<b>1.305.000</b>	<b>70.126.500</b>	<b>79.681.773</b>	<b>151.113.273</b>
Prijenos (sa) / na	-	79.681.773	(79.681.773)	-
Isplata dobiti	-	(79.681.773)	-	<b>(79.681.773)</b>
Sveobuhvatna dobit poslovne godine	-	-	20.809.501	<b>20.809.501</b>
<b>Stanje 31. prosinca 2015. g.</b>	<b>1.305.000</b>	<b>70.126.500</b>	<b>20.809.501</b>	<b>92.241.001</b>
Prijenos (sa) / na	-	20.809.501	(20.809.501)	-
Isplata dobiti	-	(20.809.501)	-	<b>(20.809.501)</b>
Sveobuhvatna dobit poslovne godine	-	-	81.163.156	<b>81.163.156</b>
<b>Stanje 31. prosinca 2016. g.</b>	<b>1.305.000</b>	<b>70.126.500</b>	<b>81.163.156</b>	<b>152.594.656</b>

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

---

**1. OPĆI PODACI**

**1.1. Opći podaci, djelatnost i zaposlenici**

NAZIV: Agencija ALAN d.o.o.  
SJEDIŠTE: Grškovićeva 15  
MBS: 080144544 Trgovački sud u Zagrebu  
OIB: 83317234406  
TEMELJNI KAPITAL: 1.305.000,00 kuna  
OSNOVNA DJELATNOST: Uvoz i izvoz naoružanja i vojne opreme.

Društvo je osnovano Odlukom osnivanju iz 1993. godine.

Struktura zaposlenih prema stručnoj spremi na dan 31. prosinca 2016. i 2015. godine bila je kako slijedi:

Stručna spremna	31.12.2016.	31.12.2015.
MR. SC.	2	2
VSS	9	10
VŠS	2	2
SSS	3	3
KV	1	1
<b>UKUPNO</b>	<b>17</b>	<b>18</b>

**1.2. Tijela Društva**

*Uprava*

Mr. Sc. Ivica Nekić, Predsjednik Uprave (zastupa Društvo pojedinačno i samostalno)  
Milan Knežević, Član Uprave (zastupa Društvo zajedno s Predsjednikom Uprave)

*Nadzorni odbor*

Ruža Vučić, Predsjednik

Niko Raič, Zamjenik Predsjednika

Ljudevit Herceg, Član

Ante Modrić, Član

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

---

**1. OPĆI PODACI (NASTAVAK)**

**1.2. Tijela Društva (nastavak)**

*Skupština*

Predsjednik i članovi Skupštine Društva određeni su po njihovoј službenog dužnosti, i to kako slijedi:

Ministar obrane – Predsjednik

Ministar unutarnjih poslova – Član

Ministar vanjskih i europskih integracija – Član

Ministar financija – Član

Ministar gospodarstva – Član

**2. TEMELJ ZA SASTAVLJANJE I PREZENTIRANJE FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA**

Finansijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima finansijskog izvještavanja (HSFI), koje je donio Odbor za standarde finansijskog izvještavanja čija je primjena važeća od 1. siječnja 2008. godine.

Finansijski izvještaji izrađeni su primjenom metode povijesnog troška.

Temeljem Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih finansijskih izvještaja („Narodne novine“ 95/2016) Uprava Društva izradila je godišnje finansijske izvještaje u propisanom obliku (za potrebe javne objave nazvani „Standardni godišnji finansijski izvještaji“), koji sadrže prikaz Bilance na dan 31. prosinca 2016. godine te Računa dobiti i gubitka, Izvještaja o novčanom tijeku i Izvještaja o promjenama kapitala za godinu koja je tada završila. Uprava društva je odgovorna za Standardne godišnje finansijske izvještaje. Finansijske informacije u Standardnim godišnjim finansijskim izvještajima izvedene su iz finansijskih izvještaja Društva na stranicama od 5 do 24.

Sastavljanje finansijskih izvještaja sukladno HSFU 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 finansijskih izvještaja nije bilo nikakvih prosudbi koje bi mogle imati značajan utjecaj na iznose priznate u finansijskim izvještajima. Isto tako nije bilo nikakvih procjena na temelju kojih bi moglo doći do značajnih usklađenja knjigovodstvenih iznosa imovine i obveze u sljedećoj finansijskoj godini.

Na temelju ekonomске suštine događaja i okolnosti koji su relevantni za Društvo, mjerna valuta Društva je hrvatska kuna. Sukladno tomu, finansijski izvještaji društva sastavljeni su u hrvatskim kunama. Na dan 31. prosinca 2016. godine, službeni tečaj za 1 EUR bio je 7,557787 HRK (31. prosinca 2015. g.: 1 EUR = 7,635047 HRK)

### **3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE**

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

#### **3.1. Priznavanje prihoda**

Prihodi predstavljaju iznose fakturirane za prodane proizvode i izvršene usluge umanjene za diskonte, povrate i porez na dodanu vrijednost. Prihodi od prodaje priznaju se u trenutku kad su proizvodi isporučeni ili je usluga izvršena, odnosno kad je rizik prešao na kupca.

Prihodi od kamata priznaju se po načelu obračunatih kamata na temelju nepodmirene glavnice i po efektivnim kamatnim stopama koje su u primjeni.

#### **3.2. Strane valute**

Poslovni događaji koji nisu u hrvatskim 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 važećeg tečaja na taj datum. Dobici i gubici nastali preračunavanjem uključuju se u neto dobit ili gubitak razdoblja.

#### **3.3. Najmovi**

Najmovi se svrstavaju kao finansijski 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.

Imovina koja je predmetom finansijskog 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 finansijski najam. Najamnine se raspoređuju se između finansijskih troškova i umanjenja obveza za najam kako bi se ostvarila konstantna kamatna stopa na preostali iznos obveze. Finansijski troškovi izravno terete prihode.

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

#### **3.4. Oporezivanje**

Trošak poreza na dobit predstavlja zbirni iznos tekuće porezne obveze i odgođenih poreza.

Tekuća porezna obveza temelji se na oporezivoj dobiti za godinu. Oporeziva dobit razlikuje se od neto dobiti razdoblja iskazanoj u računu dobiti i gubitka jer ne uključuje stavke prihoda i rashoda koje su oporezive ili neoporezive u drugim godinama, kao i stavke koje nikada nisu oporezive ni odbitne. Tekuća porezna obveza Društva izračunava se primjenom poreznih stopa koje su na snazi, odnosno važeće na datum bilance.

### **3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)**

#### **3.4. Oporezivanje (nastavak)**

Odgodeni porez jest iznos za koji se očekuje da će biti plativ, odnosno da će se povratiti po osnovi razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza u finansijskim izvještajima i pripadajuće porezne osnovice koja se koristi za izračunavanje oporezive dobiti i obračunava se metodom bilančne obveze. Odgođene porezne obveze općenito se priznaju za sve oporezive privremene razlike, a odgođena porezna imovina se priznaje u onoj mjeri u kojoj je vjerojatno da će biti raspoloživa oporeziva dobit na temelju koje je moguće iskoristiti privremene razlike koje predstavljaju odbitak.

Knjigovodstveni iznos odgođene porezne imovine preispituje se na svaki datum bilance i umanjuje u onoj mjeri u kojoj više nije vjerojatno da će biti raspoloživ dostatan iznos oporezive dobiti za povrat cijelog ili dijela porezne imovine.

Odgodeni porez obračunava se po poreznim stopama za koje se očekuje da će biti u primjeni u razdoblju u kojem će doći do podmirenja obveze ili realizacije sredstva. Odgođeni porez knjiži se na teret ili u korist računa dobiti i gubitka, osim ako se odnosi na stavke koje se knjiže izravno u korist ili na teret glavnice, u kojem slučaju se odgođeni porez također iskazuje u okviru glavnice.

Odgodata porezna imovina i obveze se prebijaju ako se odnose na poreze na dobit koje je nametnula ista porezna vlast i ako Društvo namjerava podmiriti svoju tekuću poreznu imovinu i obveze na neto osnovi.

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

#### **3.5. Nematerijalna imovina**

Nematerijalna imovina priznaje se ako je vjerojatno da će buduće ekonomski koristi koje se mogu pripisati imovini pritići Društvu, te ako se trošak nabave te imovine može pouzdano izmjeriti. Nematerijalna imovina iskazuje se po trošku umanjenom za amortizaciju.

Naknadni izdatak, koji se odnosi na već priznatu nematerijalnu imovinu dodaje se knjigovodstvenom iznosu te imovine, kad je vjerojatno da će buduće ekonomski koristi, koje prelaze izvorno procijenjeni standard uspjeha postojeće nematerijalne imovine, dotjecati u Društvo. Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u razdoblju u kojem je nastao.

Amortizacija se obračunava tako da se nabavna vrijednost nematerijalne imovine otpisuje tijekom procijenjenog korisnog vijeka imovine primjenom pravocrtnе metode.

Obračun amortizacije obavlja se po pojedinačnim vrstama nematerijalne imovine do njihovog potpunog otpisa po stopi od 25%.

#### **3.6. Nekretnine, postrojenja i oprema**

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po trošku umanjenom za amortizaciju.

Trošak nabave obuhvaća kupovnu cijenu, te sve troškove koji se mogu pripisati dovođenja materijalne imovine u radno stanje za namjeravanu upotrebu, a svi se trgovinski popusti i odbici oduzimaju po prispjeću prodajne cijene.

### **3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)**

#### **3.6. Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)**

Naknadni izdatak, koji se odnosi na već priznatu materijalnu imovinu dodaje se knjigovodstvenom iznosu te imovine, kad je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi, koje prelaze izvorno procijenjeni standard uspjeha postojeće imovine, dotjecati u Društvo. Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u razdoblju u kojem je nastao.

Kad se materijalna imovina revalorizira onda se prikazuje po revaloriziranim vrijednostima umanjenima za narednu amortizaciju. Svaka slijedeća revalorizacija se provodi kada fer vrijednost nekretnina značajno odstupa od knjigovodstvenih vrijednosti.

Amortizacija se obračunava tako da se nabavna vrijednost materijalne imovine otpisuje tijekom procijenjenog korisnog vijeka imovine primjenom pravocrtne metode po sljedećim stopama:

	<b>2016. %</b>	<b>2015. %</b>
Građevinski objekti	2,5%	2,5%
Oprema	10-50%	10-50%
Vozila	20%	20%

Obračun amortizacije obavlja se po pojedinačnim predmetima materijalne imovine do njihovog potpunog otpisa.

Dobici ili gubici nastali otuđenjem ili rashodovanjem određenog predmeta materijalne imovine utvrđuju se kao razlika između prihoda od prodaje i knjigovodstvenog iznosa toga predmeta 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.

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.

### **3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)**

#### **3.7. Umanjenja (nastavak)**

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 robe se iskazuju 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. Neto ostvariva vrijednost predstavlja procijenjenu prodajnu cijenu umanjenu za sve procijenjene troškove dovršenja, marketinga, prodaje i distribucije.

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

#### **3.9. Novac i novčani ekvivalenti**

Novac i novčani ekvivalenti uključuju stanja na računima kod banaka i novca u blagajni te čekova s dospjećem do tri mjeseca.

#### **3.10. Rezerviranja**

Rezerviranja se priznaju ako Društvo ima sadašnju pravnu ili neponištivu obvezu temeljem prošlih događaja i ako je vjerojatnost da će u narednim razdobljima biti nužan odljev sredstava koji predstavljaju gospodarsku korist radi podmirivanja obveze, i ako se može pouzdano procijeniti iznos obveze.

#### **3.11. Potencijalne obveze**

Potencijalne obveze iskazuju se u finansijskim izvještajima ako je vjerojatnost odljeva popratnih ekonomskih koristi iz poduzeća izvjesna. Potencijalna imovina nije priznata u finansijskim izvještajima, ali se objavljuje kad je priljev ekonomskih koristi izgledan.

#### **3.12. Finansijski instrumenti**

Finansijska imovina i finansijske obveze priznaju se u bilanci kad Društvo postane strana ugovornih odredbi finansijskog instrumenta.

##### *Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja*

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

##### *Dani depoziti i akreditivi*

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

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

---

**3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)**

**3.12. Finansijski instrumenti (nastavak)**

*Obveze po zajmovima*

Kamatonosni bankarski krediti i prekoračenja, te ostale obveze po kreditima knjiže se u visini primljenih iznosa, umanjenih za troškove izravnih odobrenja.

*Obveze prema dobavljačima i ostale obveze*

Obveze prema dobavljačima i ostale obveze iskazuju se u nominalnom iznosu.

**3.13. 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 finansijskim izvještajima. Oni događaji koji nemaju za posljedicu usklađenja, objavljeni su u bilješkama uz finansijske izvještaje ako su od materijalnog značaja.

**3.14. Usporedni podaci**

Tamo gdje je bilo potrebno, usporedni podaci su reklassificirani kako bi se postigla dosljednost u prikazivanju podataka s podacima tekuće finansijske godine i ostalim podacima.

**4. PRIHODI OD PRODAJE**

	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
Prihodi od prodaje usluga na stranom tržištu	632.457.321	74.744.851
Prihodi od prodaje usluga na domaćem tržištu	493.821	9.562.817
Prihodi od provizije od komisionih poslova	308.357	278.181
<b>UKUPNO</b>	<b>633.259.499</b>	<b>84.585.849</b>

**5. OSTALI POSLOVNI PRIHODI**

	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
Prihodi od ukidanja rezerviranja	-	197.350
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	-	38.800
<b>UKUPNO</b>	<b>-</b>	<b>236.150</b>

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

---

**6. MATERIJALNI TROŠKOVI**

	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
Materijalni troškovi administracije	188.327	157.413
Utrošena energija	142.572	174.900
Utrošeni sitan inventar	21.703	29.020
<b>Troškovi materijala</b>	<b>352.602</b>	<b>361.333</b>
 <b>Troškovi prodane robe</b>	<b>531.945.921</b>	<b>63.320.556</b>
Intelektualne i osobne usluge	942.163	820.830
Usluge održavanja i zaštite	517.670	650.271
Usluge reprezentacije	483.710	319.458
Marketinške usluge	459.695	1.097.639
Prijevozne i telekomunikacijske usluge	131.872	131.876
Troškovi komunalnih usluga	68.477	63.999
Ostalo	49.232	62.564
<b>Ostali vanjski troškovi</b>	<b>2.652.819</b>	<b>3.146.637</b>
 <b>UKUPNO</b>	<b>534.951.342</b>	<b>66.828.526</b>

**7. TROŠKOVI ZAPOSLENIH**

	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
Neto plaće i nadnice	1.770.654	1.727.665
Porezi i doprinosi iz plaća	960.014	859.057
Doprinosi na plaće	485.498	457.267
<b>UKUPNO</b>	<b>3.216.166</b>	<b>3.043.989</b>

**8. OSTALI TROŠKOVI**

	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
Nadoknade troškova zaposlenima	563.308	759.673
Bankovne usluge i troškovi platnog prometa	485.482	903.904
Članarine, nadoknade i porezi	376.047	244.157
Ostala primanja zaposlenih	217.064	208.924
Nadoknade troškova članovima Nadzornog odbora	180.851	168.851
Premije osiguranja	54.380	57.882
Ostalo	80.196	100.165
<b>UKUPNO</b>	<b>1.957.328</b>	<b>2.443.556</b>

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

---

**9. FINANCIJSKI PRIHODI**

	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
Prihodi od kamata	267.155	2.502.285
Pozitivne tečajne razlike	22.131.488	26.567.864
Ostalo	-	853
<b>UKUPNO</b>	<b>22.398.643</b>	<b>29.071.002</b>

**10. FINANCIJSKI RASHODI**

	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
Troškovi kamata	60.790	863
Negativne tečajne razlike	13.545.192	15.118.760
<b>UKUPNO</b>	<b>13.605.982</b>	<b>15.119.623</b>

**11. POREZ NA DOBIT**

	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
Dobit prije oporezivanja	101.549.444	26.071.984
Povećanja porezne osnovice (Umanjenja porezne osnovice)	413.913 (31.916)	300.259 (59.829)
<b>Porezna osnova</b>	<b>101.931.441</b>	<b>26.312.414</b>
Stopa poreza na dobit	20%	20%
<b>POREZ NA DOBIT</b>	<b>20.386.288</b>	<b>5.262.483</b>

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

---

**12. NEMATERIJALNA IMOVINA**

	<b>Izdaci za licencije</b>	<b>UKUPNO</b>
<b><u>Nabavna vrijednost</u></b>		
Stanje 31. prosinca 2014. godine	67.026	67.026
Stanje 31. prosinca 2015. godine	67.026	67.026
Stanje 31. prosinca 2016. godine	67.026	67.026
<b><u>Ispravak vrijednosti</u></b>		
Stanje 31. prosinca 2014. godine	67.026	67.026
Stanje 31. prosinca 2015. godine	67.026	67.026
Stanje 31. prosinca 2016. godine	67.026	67.026
<b><u>Sadašnja vrijednost</u></b>		
Stanje 31. prosinca 2016. godine	-	-
Stanje 31. prosinca 2015. godine	-	-
Stanje 31. prosinca 2014. godine	-	-

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

**13. MATERIJALNA IMOVINA**

Zemljište	Građevinski objekti	Uredska oprema i vozila	Umjetnička djela	Materijalna imovina u pripremi	UKUPNO
<b>Nabavna vrijednost</b>					
<b>Stanje 31. prosinca 2014. godine</b>	<b>2.131.949</b>	<b>5.271.413</b>	<b>2.110.443</b>	<b>149.538</b>	<b>9.663.343</b>
Korekcija početnog stanja	-	-	168.156	-	168.156
Povećanja	-	-	274.648	-	274.648
Rashod, otuđenja, prodaja	-	-	(451.302)	-	(451.302)
<b>Stanje 31. prosinca 2015. godine</b>	<b>2.131.949</b>	<b>5.271.413</b>	<b>2.101.945</b>	<b>149.538</b>	<b>9.654.845</b>
Povećanja	-	-	283.873	-	23.000
Rashod, otuđenja, prodaja	-	-	-	-	-
<b>Stanje 31. prosinca 2016. godine</b>	<b>2.131.949</b>	<b>5.271.413</b>	<b>2.385.818</b>	<b>149.538</b>	<b>23.000</b>
					<b>9.961.718</b>
<b>Ispravak vrijednosti</b>					
<b>Stanje 31. prosinca 2014. godine</b>	<b>-</b>	<b>1.696.736</b>	<b>1.476.419</b>	<b>-</b>	<b>3.173.155</b>
Korekcija početnog stanja	-	-	168.156	-	168.156
Amortizacija	-	131.785	196.185	-	327.970
Rashod, otuđenja, prodaja	-	-	(451.302)	-	(451.302)
<b>Stanje 31. prosinca 2015. godine</b>	<b>-</b>	<b>1.828.521</b>	<b>1.389.458</b>	<b>-</b>	<b>3.217.979</b>
Amortizacija	-	131.785	219.664	-	351.449
Rashod, otuđenja, prodaja	-	-	-	-	-
<b>Stanje 31. prosinca 2016. godine</b>	<b>-</b>	<b>1.960.306</b>	<b>1.609.122</b>	<b>-</b>	<b>3.569.428</b>
<b>Sadašnja vrijednost</b>					
<b>Stanje 31. prosinca 2016. godine</b>	<b>2.131.949</b>	<b>3.442.892</b>	<b>712.487</b>	<b>149.538</b>	<b>6.392.290</b>
<b>Stanje 31. prosinca 2015. godine</b>	<b>2.131.949</b>	<b>3.442.892</b>	<b>712.487</b>	<b>149.538</b>	<b>6.436.866</b>
<b>Stanje 31. prosinca 2014. godine</b>	<b>2.131.949</b>	<b>3.574.677</b>	<b>634.024</b>	<b>149.538</b>	<b>6.490.188</b>

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

**14. DANI ZAJMOVI, DEPOZITI I SLIČNO**

	<b>31.12.2016.</b>	<b>31.12.2015.</b>
Dani depoziti	500.000	-
<i>Ukupno dugotrajni dani zajmovi, depoziti i slično</i>	<b>500.000</b>	-
Dani depoziti	254.230.224	37.216.819
Otvoreni akreditivi	896.010	339.016.889
<i>Ukupno kratkotrajni dani zajmovi, depoziti i slično</i>	<b>254.626.234</b>	<b>376.233.708</b>
<b>UKUPNO</b>	<b>255.126.234</b>	<b>376.233.708</b>

Dani depoziti oričeni su u kunama i u USD.

Akreditivi se odobravaju iz sredstava primljenih iz predujmova kupaca, a za nabavu vojne opreme u inozemstvu.

**15. ZALIHE**

	<b>31.12.2016.</b>	<b>31.12.2015.</b>
Trgovačka roba	573.634	726.976
Sitan inventar u upotrebi	172.534	163.585
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	(172.534)	(163.585)
<b>UKUPNO</b>	<b>573.634</b>	<b>726.976</b>

**16. POTRAŽIVANJA OD KUPACA**

	<b>31.12.2016.</b>	<b>31.12.2015.</b>
Potraživanja od kupaca u zemlji	2.584.893	864.227
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	4.799.935	296.826
<b>UKUPNO</b>	<b>7.384.828</b>	<b>1.161.053</b>

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

**17. OSTALA KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA**

	<b>31.12.2016.</b>	<b>31.12.2015.</b>
<b>Potraživanja od zaposlenih</b>		<b>840</b>
Potraživanja za PDV	4.879.522	1.916.012
Poztraživanja od HZZO-a za bolovanje	57.410	24.670
Plaćeni predujmovi poreza na dobit	-	13.589.089
<b>Potraživanja od države i drugih institucija</b>	<b>4.936.932</b>	<b>15.529.771</b>
Dani predujmovi	93.234	13.777
Potraživanja za dana jamstva i činidbe	5.386.660	82.121
<b>Ostala potraživanja</b>	<b>5.479.894</b>	<b>95.888</b>
<b>UKUPNO</b>	<b>10.416.826</b>	<b>15.626.499</b>

**18. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI**

	<b>31.12.2016.</b>	<b>31.12.2015.</b>
Žiro računi - kunski	3.555.174	21.394.153
Blagajna-kunska	-	2
Žiro računi - devizni	4.627.456	24.351.492
Blagajna-devizna	3.444	-
Novac za kupnju deviza	8.014	109.600
<b>UKUPNO</b>	<b>8.194.088</b>	<b>45.855.247</b>

**18. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI**

	<b>31.12.2016.</b>	<b>31.12.2015.</b>
Unaprijed plaćeni troškovi	9.215.811	7.802.760
<b>UKUPNO</b>	<b>9.215.811</b>	<b>7.802.760</b>

Unaprijed plaćeni troškovi na dan 31. prosinca 2016. godine odnose se na unaprijed plaćene troškove remonta i cinčanja raketa u iznosu od 9.126.668 kuna (31.prosinca 2015. godine: 7.796.069 kuna), te ostale unaprijed plaćene troškove u iznosu od 89.143 kune (31. prosinca 2015. godine: 6.691 kunu).

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

**20. UPISANI KAPITAL**

Upisani kapital Društva u iznosu od 1.305.000 kuna na dan 31. prosinca 2016. godine (31. prosinca 2015.: 1.305.000 kuna) predstavlja vlastite trajne izvore sredstava i u navedenom je iznosu registriran kod nadležnog Trgovačkog suda. Vlasnik Društva na dan 31. prosinca 2016. i 2015. godine je Republika Hrvatska.

**21. OBVEZE ZA PREDUJMOVE**

Predujmovi na dan 31. prosinca 2016. godine u iznosu od 125.509.728 kuna (31. prosinca 2015. godine: 359.060.367 kuna) primljeni su od kupaca za isporuku vojne opreme u inozemstvo.

**22. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA**

	<b>31.12.2016.</b>	<b>31.12.2015.</b>
Obveze prema dobavljačima u zemlji	6.391.724	1.105.674
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	-	560.288
Obveze prema dobavljačima fizičkim osobama	500	101.300
<b>UKUPNO</b>	<b>6.392.224</b>	<b>1.767.262</b>

**23. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE**

	<b>31.12.2015.</b>	<b>31.12.2014.</b>
<b>Obveze prema zaposlenima</b>	<b>159.290</b>	<b>137.819</b>
Obveze za poreze, prireze i doprinose iz i na plaće	108.841	192.158
Obveze za članarine i druga javna davanje	212.769	101.099
Obveze za porez na dobit	12.301.203	-
<b>Obveze za poreze, doprinose i slična davanja</b>	<b>12.622.813</b>	<b>293.257</b>
<b>UKUPNO</b>	<b>12.782.103</b>	<b>431.076</b>

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

---

**24. PRIMANJA RUKOVODSTVA**

	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
Bruto plaće	649.885	602.481
Ostalo	5.000	5.000
<b>UKUPNO</b>	<b>654.885</b>	<b>607.481</b>

**25. UPRAVLJANJE RIZICIMA**

*Faktori finansijskog rizika*

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

*Valutni rizik*

Društvo je izloženo riziku od promjena tečajeva stranih valuta obzirom da ima značajne obveze i potraživanja vezana za stranu valutu.

*Kreditni rizik*

Finansijska imovina koja potencijalno može dovesti Društvo u kreditni rizik uključuje potraživanja od kupaca i finansijsku imovinu. Društvo nema druge značajnije koncentracije kreditnog rizika.

*Rizik kamatnih stopa*

Društvo ima potraživanja po kojima se obračunava kamata, te je izloženo riziku od promjene kamatnih stopa.

*Fer vrijednost*

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

**26. POLITIKA ZAŠTITE OKOLIŠA**

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

**27. 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 isplate nakon odlaska u mirovinu.

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

---

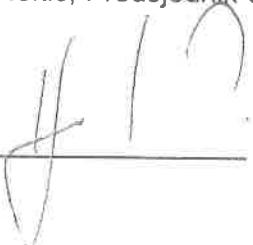
**28. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE**

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

**29. ODOBREЊE FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA**

Finansijske izvještaje na stranicama od 4 do 24 usvojila je Uprava Društva i odobrila njihovo izdavanje dana 31. ožujka 2017. godine.

Mr. Sc. Ivica Nekić, Predsjednik Uprave





**Agencija ALAN d.o.o. 10000 Zagreb, Grškovićeva 15,**

**GODIŠNJE IZVJEŠĆE UPRAVE  
ZA 2016. GODINU**

## REZULTATI POSLOVANJA ZA 2016. GODINU

Unatoč kompleksnom i dinamičnom okruženju obilježenom nepovoljnim gospodarskim kretanjima, Agencija ALAN d.o.o. je poduzetim aktivnostima na domaćem i inozemnim tržištima te višegodišnjim uloženim naporima na promoviranju i zastupanju hrvatske vojne industrije u inozemstvu, u 2016. godini ostvarila vrlo dobre rezultate.

U okviru promotivnih i promidžbenih aktivnosti, Agencija ALAN d.o.o. u 2016. godini uključivale su sudjelovanje na međunarodnim izložbama NVO te kontakte sa oko stotinu različitih poslovnih subjekata (tvrtki ili predstavnika različitih zemalja). Najkonkretniji razgovori ili poslovna korespondencija, između ostalih, vodila se sa tvrtkama ili predstavnicima iz sljedećih zemalja: Albanija, Argentina, Australija, Austrija, Belgija, BiH, Cipar, Crna Gora, ČAD, Češka, Čile, Danska, Egipat, Filipini, Francuska, Grčka, Gvatemala, Indonezija, Irak, Italija, Izrael, JAR, Jordan, Kanada, Katar, Kolumbija, Kosovo, Litva, Luksemburg, Mađarska, Nizozemska, Njemačka, Peru, Poljska, Rumunjska, SAD, Slovačka, Slovenija, Srbija, Saudijska Arabija, Švedska, Švicarska, Tunis, Turska, Ujedinjeni Arapski Emirati, Ukrajina, Vijetnam i Zambija.

Sukladno Zakonu o proizvodnji, remontu i prometu naoružanja i vojne opreme u nadležnosti Agencije ALAN d.o.o. je i izdavanje Prethodnih suglasnosti za proizvodnju NVO za potrebe izvoza. Tijekom 2016. godine u Agenciji ALAN d.o.o. je od proizvođača naoružanja i vojne opreme

- zaprimljeno 198 zahtjeva za izdavanje Prethodne suglasnosti
- izdano 188 Prethodne suglasnosti
- odbijeno 9 zahtjeva za izdavanje Prethodne suglasnosti,
- 1 zahtjev za izdavanje Prethodne suglasnosti je povučen.

Na dan 31.12.2016. u postupku obrade i izdavanja bilo je 6 zahtjeva.

- Ostvarena dobit prije oporezivanja iznosi 101.549.443,786kuna.
- Ostvarena neto dobit za 2016. godinu iznosi 81.163.155,63 kuna.



## OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA

Zastupanje i promoviranje hrvatske obrambene industrije s ciljem povećanja aktivnosti i izvoza u tom sektoru hrvatskog gospodarstva jedan je od glavnih ciljeva i interesa Agencije Alan. U tom pogledu redovito se ažurira katalog proizvoda dostupan na internetskim stranicama, u tiskanom i elektronском obliku. Zatim, uspostavljaju se

direktni kontakti s potencijalnim kupcima, sudjeluje se na značajnijim međunarodnim i regionalnim sajmovima obrambene tematike, te će se u tom smjeru nastaviti provoditi aktivnosti i dalje.

Kontinuirano se prati i sudjeluje u novim znanstvenim dostignućima u okvirima djelatnosti Društva te se radi na organizaciji i uvodenju novih tehnologija kojima se proširuju proizvodni kapaciteti i paleta proizvoda. Vezano za to kontinuirano se ažuriraju i nadopunjuju web stranice Društva na hrvatskom, engleskom, francuskom, ruskom i španjolskom jeziku koje omogućuju stalni pristup korisnicima iz cijelog svijeta. Redovito se nadopunjava i dodatno uređuje katalog u kojem su prezentirani najznačajniji proizvodi i tehnologije obrambene industrije koje egzistiraju u Republici Hrvatskoj, uz detaljne tehničke opise svih sredstava.

Nadzorni audit sustava kvalitete proveden je tijekom srpnja i pokazao je kako su i dalje zadovoljeni svi zahtjevi norme ISO 9001, te je produžena valjanost certifikata.

## DOGAĐAJI NAKON KRAJA POSLOVNE GODINE

U razdoblju nakon kraja poslovne godine, Agencija ALAN d.o.o. nastavila je ostvarivati postavljene ciljeve. Svi dogadaji i aktivnosti i nakon 31. prosinca 2016. godine karakteristični su za redovno poslovanje Društva.



## RIZICI

**Rizik poslovnog okruženja** uvjetovan je političkim, ekonomskim i socijalnim uvjetima u zemlji, regiji i ostalim tržištima na kojima društvo posluje, a koji utječu na poslovanje i uspješnost društva. Kako je Društvo u velikoj mjeri usmjereno na međunarodno tržište naoružanja i vojne opreme, a s obzirom na osjetljivost predmeta poslovanja, najviše pažnje treba posvetiti unutarnjim i vanjsko-političkim odnosima države kupca, odnosno krajnjeg korisnika, te se pri tome rukovoditi međunarodnim mjerama ograničavanja trgovine.

**Rizik industrije, konkurenциje i trgovine** odražava se u tome da Društvo djeluje na međunarodnom tržištu, te se time povećava broj postojećih konkurentnih proizvođača i tvrtki. Rizik industrije proizvodnje naoružanja i vojne opreme također utječe na poslovanje Društva indirektno, preko uske suradnje s hrvatskim proizvođačima proizvoda naoružanja i vojne opreme.

**Financijski rizici** Društva odnose se na valutni i kamatni rizik novčanog toka.

*Valutni rizik* postoji zbog činjenice da društvo djeluje na međunarodnom tržištu i time je izloženo promjenama tečaja kune prema stranim valutama. U najvećoj mjeri radi se o izloženosti riziku promjene tečaja između USD, EUR i HRK. Izloženost valutnom riziku u operativnim aktivnostima je minimizirana.

*Kamatni rizik* promjene tržišnih kamatnih stopa nema utjecaja na Društvo budući da se poslovni tokovi financiraju isključivo iz vlastitih sredstava i poslovna aktivnost nije ovisna o promjeni tržišnih kamatnih stopa pa stoga Društvo nema značajnijih financijskih rizika.

31. 03. 2017. godine.

mr.sc. Ivica Nekić – predsjednik Uprave