

Agencija ALAN d.o.o.
Zagreb

NEOVISNO REVIZIJSKO MIŠLJENJE

I

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA GODINU
KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2012.

Agencija ALAN d.o.o.
Zagreb

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

I

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA GODINU
KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2012.

	Stranica
Odgovornost za financijske izvještaje	1
Izvešće neovisnog revizora	2 - 3
Račun dobiti i gubitka	4
Bilanca	5
Izveštaj o novčanom tijeku	6
Izveštaj o promjenama kapitala	7
Bilješke uz financijske izvještaje	8 - 23

ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE 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, Predsjednik Uprave

AGENCIJA ALAN d.o.o.
ZAGREB


Agencija ALAN d.o.o.

Grškovićeva 15

10000 Zagreb

Hrvatska

15. ožujka 2013. 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 2012. 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.

Odgovornost revizora (nastavak)

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 2012. godine, te njegove financijske uspješnosti i njegovih novčanih tijekova za godinu tada završenu, u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

Zagreb, 15. ožujka 2013. godine

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



Hodicon d.o.o. Revizorska tvrtka
48000 KOPRIVNICA, Josipa Vargovića 2

A handwritten signature in black ink, appearing to be "B. Tomašković", written over a horizontal line.

Branko Tomašković
ovlašteni revizor
reg.br. pri HRK 400013660

A handwritten signature in black ink, appearing to be "B. Tomašković", written over a horizontal line.

RAČUN DOBITI I GUBITKA

	Bilješka	2012.	2011.
Prihodi od prodaje	4	75.099.105	75.910.642
Ostali poslovni prihodi	5	318.228	382.244
		75.417.333	76.292.886
Materijalni troškovi	6	(52.772.260)	(71.228.153)
Troškovi osoblja	7	(3.183.928)	(3.254.719)
Amortizacija	12	(315.565)	(344.089)
Rezerviranje	20	(112.695)	-
Ostali troškovi	8	(1.401.185)	(1.399.225)
		(57.785.633)	(76.226.186)
DOBIT IZ REDOVNOG POSLOVANJA		17.631.700	66.700
Financijski prihodi	9	2.593.424	4.207.984
Financijski rashodi	10	(1.095.244)	(1.904.843)
DOBIT IZ FINANCIJSKOG POSLOVANJA		1.149.180	2.303.141
UKUPNI PRIHODI		78.010.757	80.500.870
UKUPNI RASHODI		(58.880.877)	(78.131.029)
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA		19.129.880	2.369.841
Porez na dobit	11	(3.862.463)	(513.599)
DOBIT NAKON OPOREZIVANJA		15.267.417	1.856.242

BILANCA

	Bilješka	31.12.2012.	31.12.2011.
Nematerijalna imovina	12	-	16.756
Materijalna imovina	12	6.369.567	6.635.172
Dugotrajna financijska imovina	13	10.000.000	7.000.000
Dugotrajna imovina		16.369.567	13.651.928
Zalihe	14	775.265	3.784.354
Potraživanja od kupaca	15	687.744	587.528
Ostala kratkoročna potraživanja	16	6.922.708	7.668.350
Kratkotrajna financijska imovina	17	66.018.246	45.455.743
Novac u banci i blagajni	18	11.641.531	10.090.886
Kratkotrajna imovina		86.045.494	67.586.861
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi		183.184	15.501
AKTIVA		102.598.245	81.254.290
Upisani kapital	19	1.305.000	1.305.000
Zadržana dobit		54.859.083	53.002.841
Dobit poslovne godine		15.267.417	1.856.242
Kapital, rezerve i dobit		71.431.500	56.164.083
Rezerviranja	20	861.878	749.183
Obveze prema dobavljačima	21	20.736.537	6.663.057
Obveze za predujmove	22	5.743.605	17.149.012
Ostale kratkoročne obveze	23	3.644.503	365.727
Kratkoročne obveze		30.124.645	24.177.796
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	24	180.222	163.228
PASIVA		102.598.245	81.254.290

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

	2012.	2011.
Dobit prije poreza	19.129.880	2.369.841
Amortizacija	315.565	344.089
Povećanje rezerviranja za sudske sporove	112.695	-
Smanjenje / (povećanje) zaliha	3.009.089	(88.577)
(Povećanje) / smanjenje potraživanja od kupaca	(100.216)	1.106.181
Smanjenje / (povećanje) ostalih kratkoročnih potraživanja	745.642	(431.752)
(Povećanje) / smanjenje plaćenih troškova budućeg razdoblja i obračunatih prihoda	(167.683)	188.207
Povećanje obveza prema dobavljačima	14.073.480	5.167.861
Smanjenje obveza za primljene predujmove	(11.405.407)	(9.366.140)
Povećanje ostalih kratkoročnih obveza	3.278.776	55.597
Povećanje / (smanjenje) odgođenog plaćanja troškova i prihoda budućeg razdoblja	16.994	(6.083.217)
Porez na dobit	(3.862.463)	(513.599)
NETO NOVČANI TIJEK IZ REDOVITIH AKTIVNOSTI	25.146.352	(7.251.509)
Povećanje materijalne imovine	(33.204)	(198.131)
(Povećanje) / smanjenje financijske imovine	(23.562.503)	16.244.050
NETO NOVČANI TIJEK IZ ULAGAČKIH AKTIVNOSTI	(23.595.707)	16.045.919
Isplata dobiti	-	(1.321.331)
Smanjenje obveza po financijskom najmu	-	(83.019)
NETO NOVČANI TIJEK IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	-	(1.404.350)
POVEĆANJE NOVCA	1.550.645	7.390.060
NOVAC NA POČETKU GODINE	10.090.886	2.700.826
NOVAC NA KRAJU GODINE	11.641.531	10.090.886

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

	Upisani kapital	Zadržana dobit	Dobit poslovne godine	UKUPNO
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
Prijenos (sa) / na	-	1.856.242	(1.856.242)	-
Dobit poslovne godine	-	-	15.267.417	15.267.417
Stanje 31. prosinca 2012.	1.305.000	54.859.083	15.267.417	71.431.500

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: Grškovićeva 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 2012. i 2011. godine bila je kako slijedi:

STRUČNA SPREMA	31.12.2012.	31.12.2011.
VSS	13	13
VŠS	1	1
SSS	3	4
KV	1	1
UKUPNO	18	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 – Predsjednik Uprave (od 5. srpnja 2012. godine, do 5. srpnja 2012. godine – direktor)
- Milan Knežević – Član Uprave (od 5. srpnja 2012. godine)

• Nadzorni Odbor

Od 5. srpnja 2012. godine:

- Ruža Vučić – Predsjednik
- Niko Raič – Član
- Ljudevit Herceg – Član
- Ivan Matić – Član
- Ante Modrić – Član

2. OPĆI PODACI (NASTAVAK)

1.2. Tijela Društva (nastavak)

Do 5. srpnja 2012. godine:

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

2. IZJAVA O USKLAĐENOSTI I TEMELJ ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH 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 1. siječnja 2008. godine.

Financijski izvještaji izrađeni su primjenom metode povijesnog troška.

Na temelju Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja („Narodne novine“ 38/2008, 12/2009, 130/2010) Uprava Društva dužna je izraditi i godišnje financijske izvještaje u propisanom obliku. Priloženi financijski izvještaji na stranicama od 4 do 23 namijenjeni su vlasnicima, poslovnom partnerima i javnosti i sadrže određene reklasifikacije u odnosu na propisani oblik standardnih financijskih izvještaja, kako bi vjernije predočili prirodu poslovanja Društva. Između navedenih izvještaja nema značajne razlike, a rezultat poslovanja je identičan.

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 obveze u sljedećoj financijskoj godini.

Na temelju ekonomske suštine događaja i okolnosti koji su relevantni za Društvo, mjerna valuta Društva je hrvatska kuna. Sukladno tomu, financijski izvještaji društva sastavljeni su u hrvatskim kunama. Na dan 31. prosinca 2012. godine, službeni tečaj za 1 EUR bio je 7,545624 kn (31. prosinca 2011.g.: 1 EUR = 7,530420 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 pritjecati 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. Najmnine 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	2012. - %	2011. - %
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 nadoknativi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak nastao umanjenjem. Ako nije moguće procijeniti nadoknativi iznos pojedinog sredstva, Društvo procjenjuje nadoknativi iznos jedinice koja generira novac a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknativa 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.

3.10. 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. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

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

	2012.	2011.
Prihodi od prodaje robe u zemlji	18.608.804	22.015.003
Prihodi od komisionih usluga	402.711	2.605.856
Prihodi od prodaje robe u inozemstvu	56.087.590	51.289.783
UKUPNO	75.099.105	75.910.642

Prihodi od komisionih usluga u iznosu od 402.711 kuna (2011. godine: 2.605.856 kuna) odnose se na proviziju koju Društvo naplaćuje od Ministarstva obrane za obavljene poslove uvoza vojne opreme.

5. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2012.	2011.
Prihodi od ukidanja rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore	163.228	160.949
Prihodi od najma	155.000	187.050
Prihodi od prodaje dugotrajne materijalne imovine	-	34.245
UKUPNO	318.228	382.244

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

6. MATERIJALNI TROŠKOVI

	2012.	2011.
Energija	183.534	150.738
Uredski materijal	90.041	92.328
Materijal za čišćenje	18.288	20.109
Sitan inventar	27.671	33.372
<i>Troškovi materijala</i>	319.534	296.547
Nabavna vrijednost prodane robe u zemlji	16.855.559	20.504.847
Nabavna vrijednost prodane robe u inozemstvu	33.749.949	48.277.939
<i>Troškovi prodane robe</i>	50.605.508	68.782.786
Troškovi promidžbe i sajmova	597.940	757.602
Održavanje i zaštita	372.032	373.006
Intelektualne usluge	258.692	377.770
Reprezentacija	231.245	192.828
Usluge za iznajmljeni kapacitet	150.000	210.000
Telekomunikacijske usluge	142.450	140.553
Komunalne usluge	64.438	74.245
Najamnina	6.563	-
Registracija i popravak automobila	5.094	5.356
Ostale vanjske usluge	18.764	17.460
<i>Ostali vanjski troškovi</i>	1.847.218	2.148.820
UKUPNO	52.772.260	71.228.153

7. TROŠKOVI OSOBLJA

	2012.	2011.
Neto plaće i nadnice	1.781.224	1.788.007
Porezi i doprinosi iz plaća	965.668	976.351
Doprinosi na plaće	437.036	490.361
UKUPNO	3.183.928	3.254.719

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

8. OSTALI TROŠKOVI

	2012.	2011.
Naknada troškova zaposlenima	655.932	690.829
Bankarske usluge	283.965	192.347
Naknade članovima Nadzornog odbora	235.886	241.985
Članarine, porezi, doprinosi	66.008	102.362
Troškovi obrazovanja	62.052	33.234
Premije osiguranja	40.212	38.478
Sistematski pregled zaposlenika	-	39.596
Ostalo	57.130	60.394
UKUPNO	1.401.185	1.399.225

9. FINANCIJSKI PRIHODI

	2012.	2011.
Prihod od kamata	2.104.256	2.028.494
Pozitivne tečajne razlike	479.363	2.155.647
Ostali financijski prihodi	9.805	23.843
UKUPNO	2.593.424	4.207.984

10. FINANCIJSKI RASHODI

	2012.	2011.
Trošak kamata	-	9.363
Pozitivne tečajne razlike	1.095.244	1.895.480
UKUPNO	1.095.244	1.904.843

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

11. POREZ NA DOBIT

	2012.	2011.
Dobit prije oporezivanja	19.129.880	2.369.841
70 % nepriznatih troškova reprezentacije	166.020	142.606
30 % nepriznatih troškova za osobni prijevoz	80.174	96.196
<i>Ukupna povećanja dobiti</i>	<i>246.194</i>	<i>238.802</i>
Državna potpora za obrazovanje i izobrazbu	(63.758)	(40.649)
<i>Ukupna smanjenja dobiti</i>	<i>(63.758)</i>	<i>(40.649)</i>
Porezna osnovica	19.312.316	2.567.994
Stopa poreza na dobit	20%	20%
POREZ NA DOBIT	3.862.463	513.599

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

12. NEMATERIJANA I MATERIJALNA IMOVINA

NABAVNA VRIJEDNOST	UKUPNO NEMATERIJALNA IMOVINA				UKUPNO MATERIJALNA IMOVINA		
	Licencije	Zemljište	Zgrade	Oprema i vozila	Umjetnička djela		
Na dan 31. prosinca 2010.	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	2.131.949	5.271.413	1.608.271	149.538	9.161.171	
Povećanja	-	-	-	33.204	-	33.204	
Na dan 31. prosinca 2012.	67.026	2.131.949	5.271.413	1.641.475	149.538	9.194.375	
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI							
Na dan 31. prosinca 2010.	33.513	-	1.169.594	1.651.406	-	2.821.000	
Amortizacija za godinu	16.757	-	131.785	195.547	-	327.332	
Prodaja i rashod	-	-	-	(622.333)	-	(622.333)	
Na dan 31. prosinca 2011.	50.270	-	1.301.379	1.224.620	-	2.525.999	
Amortizacija za godinu	16.756	-	131.786	167.023	-	298.809	
Na dan 31. prosinca 2012.	67.026	-	1.433.165	1.391.643	-	2.824.808	
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST							
Na dan 31. prosinca 2012.	-	2.131.949	3.838.248	249.832	149.538	6.369.567	
Na dan 31. prosinca 2011.	16.756	2.131.949	3.970.034	383.651	149.538	6.635.172	

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

13. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

Dugotrajna financijska imovina na dan 31. prosinca 2012. godine u iznosu od 10.000.000 kuna (31. prosinca 2011. godine: 7.000.000 kuna) odnosi se na dugoročni oročeni depozit.

14. ZALIHE

	31.12.2012.	31.12.2011.
Zalihe trgovačke robe	656.227	3.784.354
Predujmovi za zalihe	119.038	-
UKUPNO	775.265	3.784.354

15. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	31.12.2012.	31.12.2011.
Potraživanja od kupaca u zemlji	1.120.940	1.020.724
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	(433.196)	(433.196)
UKUPNO	687.744	587.528

16. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	31.12.2012.	31.12.2011.
Potraživanja za dane predujmove	3.655.481	136.352
Potraživanje od države za pretporez	3.265.667	7.223.835
Potraživanja za porez na dobit	-	260.898
Ostalo	1.560	47.265
UKUPNO	6.922.708	7.668.350

17. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

	31.12.2012.	31.12.2011.
Depoziti	65.952.972	52.392.727
Ostalo	65.274	63.016
UKUPNO	66.018.246	52.455.743

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

18. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNAMA

	31.12.2012.	31.12.2011.
Kunski žiro računi	11.339.213	8.485.339
Devizni žiro računi	301.973	1.008.819
Blagajna	345	1.013
Devizni akreditiv	-	595.715
UKUPNO	11.641.531	10.090.886

19. UPISANI KAPITAL

Upisani kapital u iznosu od 1.305.000 kuna na dan 31. prosinca 2012. godine (31. prosinca 2011. 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 861.878 kuna na dan 31. prosinca 2012. godine (31. prosinca 2011. godine: 749.183 kune) odnose se na procijenjene gubitke po sudskim sporovima.

Rezerviranja u iznosu od 749.183 kune na dan 31. prosinca 2012. godine (31. prosinca 2011. godine: 749.183 kune) odnose se na procijenjene gubitke po sudskom sporu koji protiv Društva vodi društvo ĐURO ĐAKOVIĆ Alatnica d.d., Slavonski Brod.

Rezerviranja u iznosu od 112.695 kuna na dan 31. prosinca 2012. godine (31. prosinca 2011. godine: 0 kuna) odnose se na procijenjene gubitke po sudskom sporu koji protiv Društva vodi bivša djelatnica.

21. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	31.12.2012.	31.12.2011.
Dobavljači u zemlji	19.871.644	6.596.376
Dobavljači u inozemstvu	831.493	57.301
Dobavljači fizičke osobe	33.400	9.380
UKUPNO	20.736.537	6.663.057

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

22. OBVEZE ZA PREDUJMOVE

	31.12.2012.	31.12.2011.
Predujmovi primljeni od kupaca	5.709.234	17.118.397
Ostale obveze iz kupoprodajnih odnosa	34.371	30.615
UKUPNO	5.743.605	17.149.012

23. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

	31.12.2012.	31.12.2011.
Porez na dobit	3.326.196	-
Obveze za bruto plaće	285.171	281.091
Članarine	33.136	74.636
Ostalo	-	10.000
UKUPNO	3.644.503	365.727

24. ODGOĐENI PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

	31.12.2012.	31.12.2011.
Rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore	180.222	163.228
UKUPNO	180.222	163.228

25. PRIMANJA RUKOVODSTVA

	31.12.2012.	31.12.2011.
Bruto plaća Uprave	418.696	425.744
Ostalo	2.846	1.250
UKUPNO	421.542	426.994

26. 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.

27. 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.

28. 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.

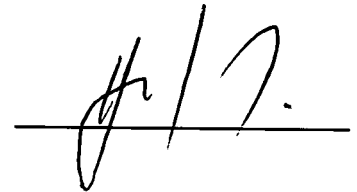
29. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

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

30. ODOBRENJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje usvojila je Uprava Društva i odobrila njihovo izdavanje dana 15. ožujka 2013. godine.

Ivica Nekić, Predsjednik Uprave



AGENCIJA ALAN d.o.o.
ZAGREB