AGRAM BROKERI d.d.
REVIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
31. PROSINCA 2011. GODINE

Sadržaj

	Stranica
ODGOVORNOST UPRAVE	3
MIŠLJENJE REVIZORA	4
IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVATNOJ DOBITI	5
IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU	6-7
IZVJEŠĆE O NOVČANOM TIJEKU	8
IZVJEŠĆE O PROMJENAMA U KAPITALU	9

ODGOVORNOST UPRAVE

Temeljem hrvatskog Zakona o računovodstvu (NN 109/07) Uprava je dužna osigurati da financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu pripremljeni u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI), koje objavljuje Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde, tako da daju istinitu i objektivnu sliku financijskog položaja i rezultata poslovanja Društva za to razdoblje.

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

Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- za odabir i potom dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika,
- za razumne i oprezne prosudbe i procjene,
- za primjenu važećih računovodstvenih standarda i za obznanivanje i objašnjavanje svakog značajnog odstupanja u financijskim izvještajima, te
- za pripremanje financijskih izvještaja po načelu trajnosti poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Društvo nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

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

Potpisano u ime Društva:

Ivica Putica, predsjednik Uprave

Agram Brokeri d.d.

Ulica Grada Vukovara 74
10000 Zagreb

Zagreb, 12. travnja 2012.

IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA

Upravi i vlasnicima Društva Agram Brokeri d.d.

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja dioničkog društva AGRAM BROKERI d.d. (u daljnjem tekstu „Društvo"), koji se sastoje od izvješća o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2011. godine, izvješća o sveobuhvatnoj dobiti, izvješća o novčanom toku i izvješća o promjenama u kapitalu za godinu koja je tada završila, te sažetog prikaza značajnih računovodstvenih politika i bilježaka uz financijske izvještaje.

Odgovornost Uprave za financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje te objektivan prikaz financijskih izvještaja u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja i važećim propisima Republike Hrvatske. Odgovornost Uprave uključuje utvrđivanje, vođenje i primjenu internih kontrola značajnih za sastavljanje i objektivan prikaz financijskih izvještaja bez materijalno značajnih pogrešaka u prikazu, bilo kao posljedica prijevare ili pogreške, odabir i primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika te davanje računovodstvenih procjena primjerenih danim okolnostima.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost izraziti neovisno mišljenje o financijskim izvještajima na temelju naše revizije. Reviziju smo obavili u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Navedeni standardi nalažu postupanje u skladu s etičkim pravilima struke, te planiranje i provođenje revizijskih procedura primjerenih za dobivanje razumnog uvjerenja da financijski izvještaji ne sadrže materijalno značajne pogreške u prikazu.

Revizija uključuje primjenu postupaka kojima se prikupljaju revizijski dokazi o iznosima i drugim podacima objavljenim u financijskim izvještajima. Odabir postupaka zavisi od prosudbe revizora, uključujući i procjenu rizika materijalno značajnog pogrešnog prikaza financijskih izvještaja, bilo kao posljedica prijevare ili pogreške.
U procjenjivanju rizika, revizor procjenjuje interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje te objektivno prezentiranje financijskih izvještaja kako bi odredio revizijske postupke primjerene danim okolnostima.

Revizija također uključuje i ocjenjivanje primjerenosti računovodstvenih politika koje su primijenjene te značajnih procjena Uprave, kao i prikaza financijskih izvještaja u cjelini.
Uvjereni smo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dostatni i primjereni kao osnova za izražavanje našeg mišljenja.

Mišljenje

Po našem mišljenju, financijski izvještaji prikazuju objektivno u svim materijalno značajnijim odrednicama financijski položaj Društva na dan 31. prosinca 2011. godine, te rezultate poslovanja i novčane tokove za godinu koja je tada završila u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.
Izvješće o adekvatnosti kapitala na dan 31. 12. 2011. izrađeno je u skladu sa Zakonom o tržištu kapitala, Pravilnikom o izvještavanju o adekvatnosti kapitala investicijskih društava, Pravilnikom o advekatnosti kapitala investicijskih društava i Pravilnikom o kapitalu investicijskih društava i procedurama samog Društva te odražavaju realno i objektivno stanje.

Cedent d.o.o. za reviziju
Mažuranićevo šetalište 24 b
210000 Split

Ovlašteni revizori:
Mr. Ivan Budimir, direktor i ovlašteni revizor
Dušan Vučković, ovlašteni revizor

CEDENT d.o.o.
SPLIT

U Zagrebu, 12. travnja 2012.

AGRAM BROKERI d.d. ZAGREB

IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVATNOJ DOBITI

31. PROSINCA 2011.

	Bilješke	2010.	2011.
Prihodi od provizija i naknada	9.	3.633.193	4.466.870
Rashodi od naknada i provizija	10.	1.122.845	1.733.421
Neto prihod/rashod od provizija i naknada		2.510.348	2.733.449
Realizirani dobici financij. imovine raspolož. za prodaju	11.	171.316	255.531
Realizirani gubici financijske imovine raspolož. za prodaju	11.	383	
Neto realizirani dobici/gubici finan. imovine raspoložive za prodaju		170.933	255.531
Prihodi od kamata	12.	701.933	1.921.525
Rashodi od kamata	13.	356.351	826.681
Neto prihodi/rashodi od kamata		345.582	1.094.844
Pozitivne tečajne razlike	14.		4.718
Negativne tečajne razlike	14.	3	263
Neto tečajne razlike		-3	4.455
Prihodi od dividendi	15.	39.936	19.200
Ostali prihodi	16.	46.028	47.757
Ukupno ostali prihodi		85.964	66.957
Amortizacija	17.	253.708	295.775
Nadnice i plaće zaposlenika	18.	1.302.088	1.440.059
Ostali rashodi	19.	1.014.351	1.061.608
Ukupno ostali rashodi		2.570.147	2.797.442
Ukupni prihodi		4.592.406	6.715.601
Ukupni rashodi		4.049.729	5.357.807
Dobit ili gubitak prije oporezivanja		542.677	1.357.794
Porez na dobit		113.886	285.053
Dobit ili gubitak		428.791	1.072.741
Nerealizirani dobici/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju		-147.374	157.801
Ukupna sveobuhvatna dobit		281.417	1.230.542

AGRAM BROKERI d.d. ZAGREB

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

31. PROSINCA 2011.

A K T I V A	Bilješke	2010.	2011.
DUGOTRAJNA IMOVINA	3.	849.236	954.999
Nematerijalna imovina	3.1.	839.620	912.472
Materijalna imovina	3.1.	9.616	42.527
NOVČANA SREDSTVA I POTRAŽIVANJA		14.330.394	17.575.601
Novčana sredstva	4.1.	194.753	934.640
Potraž. s osnove obavljenih invest. usluga	4.2.	367.502	474.429
Zajmovi i potraživanja	4.4.	12.485.874	15.238.371
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja		126.229	199.250
Ostala potraživanja	4.3.	1.156.036	728.911
FINANCIJSKA IMOVINA, vrijed. papiri i drugi financijski instrum. raspolož. za prodaju	5.	2.888.271	3.238.122
UKUPNO AKTIVA		18.067.901	21.768.722
IZVANBILANČNI ZAPISI	6.	40.005.209	43.188.668
PORTFELJ NALOGODAVCA	6.	14.534.222	14.497.875
OSTALE IZANBILANČNE STAVKE	6.	25.470.987	28.690.793

AGRAM BROKERI d.d. ZAGREB

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

31. PROSINCA 2011.

	Bilješke	2010.	2011.
KAPITAL I REZERVE		6.383.439	7.761.355
Upisani kapital	22.	6.000.000	6.000.000
Rezerve iz dobiti		5.101	26.541
Zadržana dobit		96.921	504.272
Dobit tekuće godine		428.791	1.072.741
Revalorizacijske rezerve		-147.374	157.801
OBVEZE		11.684.462	14.007.367
Obveze za primljene kredite, zajmove i predujmove	7.	1.500.000	3.125.000
Obveze po izdanim financijskim instrumentima	7.	9.683.799	10.245.051
Obveze prema dobavljačima	7.	202.305	176.400
Obveze prema zaposlenicima	7.	61.466	62.654
Obveze za poreze I doprinose	7.	123.006	75.172
Odgođena porezna obveza	7.	113.886	285.053
Ostale obveze			38.037
UKUPNO PASIVA		18.067.901	21.768.722
IZVANBILANČNI ZAPISI		40.005.209	43.188.668
PORTFELJ NALOGODAVCA	6.	14.534.222	14.497.875
OSTALE IZVANBILANČNE STAVKE	6.	25.470.987	28.690.793

Financijska izvješća odobrava: Predsjednik uprave Ivica Putica

Agram Brokeri d.d. Zagreb

AGRAM BROKERI d.d. ZAGREB

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA

31. PROSINCA 2011.

	2010.	2011.
I. Neto novčani tok od osnovne poslovne aktivnosti	357.215	-1.082.394
Dobitak tekućeg razdoblja	544.028	1.357.794
Amortizacija	253.708	295.774
Prihodi od kamata	-283.126	-105.909
Poveć/smanjenje potraž. s osnova obavljenih invest. usluga	-364.420	184.714
Poveć/smanjenje ostalih potraživanja		
Poveć/smanjenje financ. imovine raspoložive za prodaju	1.431.093	-329.256
Poveć/smanjenje zajmova i potraživanja	-12.235.874	-2.752.497
Poveć/smanjenje ostalih stavki aktive	-58.192	167.158
Poveć/smanjenje obveza prema dobavljačima	-182.734	-25.905
Poveć/smanjenje obveza prema zaposlenicima	7.596	1.187
Poveć/smanjenje obveza za poreze i doprinose	61.337	46.620
Poveć/smanjenje ostalih obveza	11.183.799	
Plaćen porez na dobit		171.166
II. Neto novčani tok od investicijskih aktivnosti	-47.803	-401.537
Povećanje ulaganja u nematerijalnu imovinu	-270.561	-357.657
Povećanje ulaganja u materijalnu imovinu	222.758	-43.880
III. Neto novčani tok od financijskih aktivnosti	-256.677	2.224.287
Poveć/smanjenje obveza za kredite, zajmove		1.625.000
Poveć/smanjenje obveza po izdanim fin. instr.		561.251
Primici od emitiranja dioničkog kapitala		
Poveć/smanjenje ostalih stavki	-256.677	38.036
IV. Neto povećanje novčanih sredstava	52.735	740.356
Novčana sredstva na početku razdoblja	142.107	194.284
Novac na izvještajni datum	194.842	934.640

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Opis pozicije	Upisani kapital	Rezerve kapitala	Dobit ili gubitak tekuće godine	Zadržana dobit ili prenesni gubitak	Revalorizac. financ. imov. raspoložive za prodaju	Ukupno kapital i rezerve
St. 01. 01. prethodne godine	6.000.000	5.101		96.921	-322.872	5.779.150
Dobit ili gubit. razdoblj			428.791			428.791
Nereal. dobici ili gubici					175.497	175.497
Poveć./smanj upisa. kapital						
Isplata dividendi						
Stanje zadnji dan	6.000.000	5.101	428.791	96.921	-147.375	6.383.438
St. 01.01. tekuće godine	6..000.000	26.541		504.272	-147.375	6.383.438
Dobit ili gubit. razdoblja			1.072.741			1.072.741
Nereal. dobici ili gubici				.	305.176	305.176
Poveć/smanje. upis. kapitala						
Isplata dividendi						
Stanje zadnji dan	6.000.000	26.541	1.072.741	504.272	157.801	7.761.355