

BROJ: 47/2013-4
Koprivnica, 12.07.2013.

REPUBLIKA HRVATSKA GRAD KOPRIVNICA		
Primaljeno:	11.07.2013	
Klasifikacijska oznaka	Ustrojstvena jedinica	
021-01/13-01/0038	01	
Uredbeni broj	Br. priloga	Vrij.
001-13-1	0	0,00

Predmet: Izvješće o poslovanju trgovačkog društva „Koprivničke ceste“ d.o.o. za razdoblje od 01.01.2012. do 31.12.2012. - dostavlja se

U prilogu dostavljamo IZVJEŠĆE O POSLOVANJU TRGOVAČKOG DRUŠTVA „KOPRIVNIČKE CESTE“ D.O.O. ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2012. DO 31.12.2012. broj 47/2013-1 od 17.06.2013.godine, kao i ZAKLJUČAK Skupštine trgovačkog društva od 19.06.2013.godine o prihvaćanju istog izvješća.

Za Koprivničke ceste d.o.o.
Direktorica Ksenija Česi, dipl.ing.geot.

Koprivničke
ceste d.o.o.

Dostavlja se:

1. GRAD KOPRIVNICA – GRADONAČELNICA
2. GRAD KOPRIVNICA – U.O. ZA POSLOVE GRADSKOG VIJEĆA I GRADONAČELNIKA
3. ARHIVA

Na temelju članka 4. Izjave o osnivanju društva, od 30.01.2012. godine Skupština trgovačkog društva „Koprivničke ceste“, d.o.o. na sjednici održanoj 19.06.2013. godine, donijela je

ZAKLJUČAK
o prihvatanju Izvješća o poslovanju trgovačkog društva «Koprivničke ceste» d.o.o.
za razdoblje od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

I.

Prihvaća se Izvješće o poslovanju trgovačkog društva «Koprivničke ceste» d.o.o. za razdoblje od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine.

II.

Izvješće iz točke I. ovog zaključka nalazi se u prilogu i čini sastavni dio ovog Zaključka.

SKUPŠTINA:

Vesna Željeznjak, dipl. oec.

**Koprivničke
ceste d.o.o.**

BROJ: 47/2013-1

Koprivnica, 17.06.2013.

**IZVJEŠĆE O POSLOVANJU TRGOVAČKOG DRUŠTVA
"KOPRIVNIČKE CESTE" D.O.O. ZA RAZDOBLJE
OD 01.01.2012. DO 31.12.2012.**

SADRŽAJ

1. UVOD

1.1.	Tvrtka	3
1.2.	Poslovanje	6

2. INVESTICIJE

2.1.	Provođenje dijela Programa gradnje objekata i uređaja komunalne infrastrukture	7
2.1.1.	Rekonstrukcija prometnice u Mosnoj ulici u Koprivnici	7
2.1.2.	Izgradnja pješačko-biciklističke staze u Ulici Mije Šimeka u Koprivnici	8
2.1.3.	Izgradnja javne rasvjete u dijelu Koprivničke ulice u naselju Bakovčice	10
2.1.4.	Izgradnja javne rasvjete u dijelu Domžalske ulice u Koprivnici	11
2.2.	Obavljanje poslova upravljanja nerazvrstanim cestama	12
2.2.1.	Nadzor radova redovnog održavanja koje je izvršio Koming d.o.o.	12
2.2.2.	Nadzor radova izvanrednog održavanja koje je izvršio Koming d.o.o.	13
2.2.3.	Ostali radovi nadzora i koordinacije Koprivničkih cesta	14
2.2.4.	Nadzor radova koje je izvršio Trg d.o.o.	14

3. FINANIJSKE BILJEŠKE UZ IZVJEŠĆE

3.1.	Prihodi	15
3.2.	Rashodi	15
3.3.	Rezultat poslovanja	16
3.4.	Bilanca na dan 31.12.2011. godine	16
3.5.	Izveštaj o novčanom toku	18
3.6.	Pokazatelji financijske analize	19
3.6.1.	Pokazatelji zaduženosti	19
3.6.2.	Pokazatelji likvidnosti	19
3.6.3.	Pokazatelji aktivnosti (koeficijenti obrtaja)	20
3.6.4.	Pokazatelji profitabilnosti (rentabilnosti)	20
3.6.5.	Pokazatelji ekonomičnosti	21
3.6.6.	Pokazatelji financijske analize na temelju izvještaja o novčanom toku	21
3.7.	Vertikalna i horizontalna analiza financijskih izvještaja	21
3.7.1.	Bilanca	22
3.7.1.1.	Aktiva (imovina)	22
3.7.1.2.	Pasiva (kapital i obveze)	22
3.7.2.	Račun dobiti i gubitka	23

1. UVOD

1.1. Tvrтка

Gradsko vijeće Grada Koprivnice na 19. sjednici održanoj 25.10.2011. godine, donijelo je Odluku o osnivanju trgovačkog društva s ograničenom odgovornošću za upravljanje, održavanje i građenje nerazvrstanih cesta.

Člankom 1. navedene Odluke, utvrđeno je da Grad Koprivnica osniva trgovačko društvo s ograničenom odgovornošću, radi obavljanja poslova upravljanja, održavanja te građenja nerazvrstanih cesta, u kojem Grad Koprivnica kao osnivač ima 100%-tni udio u temeljnom kapitalu.

Člankom 2. navedene Odluke zadužuje se gradonačelnik Grada Koprivnice da utvrdi sadržaj izjave o osnivanju Društva u obliku javnobilježničkog akta, u skladu sa Zakonom o trgovačkim društvima i slijedećim osnovnim obilježjima Društva:

- 1) Vrsta trgovačkog društva - društvo s ograničenom odgovornošću d.o.o.
- 2) Naziv društva: Koprivničke ceste – trgovačko društvo za upravljanje, održavanje i građenje nerazvrstanih cesta
- 3) Skraćeni naziv Društva: Koprivničke ceste d.o.o.
- 4) Sjedište društva – Trg Žarka Dolinara 2, Koprivnica
- 5) Predmet poslovanja:

5.1. priprema izrade stručnih podloga programe građenja i održavanja nerazvrstanih cesta,

5.2. Obavljanje poslova građenja i rekonstrukcije nerazvrstanih cesta što u smislu zakona o cestama obuhvaća:

- Pripremu, izradu i ustupanje izrade potrebnih studija te njihovu stručnu ocjenu
- Pokretanje postupka procjene utjecaja zahvata na okoliš, odnosno pokretanja postupka ocjene o potrebi procjene utjecaja zahvata na okoliš
- Pokretanje postupka ocjene prihvatljivosti zahvata na ekološku mrežu
- Ustupanje usluga projektiranja s istražnim radovima
- Ustupanje usluga projektiranja opreme, pratećih objekata i prometne signalizacije
- Ishođenje lokacijskih dozvola, potvrda na glavni projekt odnosno drugih akata na temelju kojih je dopušteno građenje i uporaba građevine po posebnom propisu
- Ustupanje radova izmještanja komunalne i druge infrastrukture
- Ustupanje geodetskih radova
- Ustupanje radova građenja i rekonstrukcije
- Ustupanje usluga stručnog nadzora građenja
- Organizaciju tehničkog pregleda i primopredaju nerazvrstanih cesta te dijelova nerazvrstane ceste i objekata na korištenje i održavanje
- Investitorski nadzor nad provođenjem projekata
- Ustupanje revizije projekata u odnosu na osnovne uvjete kojima nerazvrstana cesta mora udovoljiti u pogledu sigurnosti prometa

5.3. Rješavanje imovinsko-pravnih odnosa potrebnih za građenje, rekonstrukciju i održavanje nerazvrstanih cesta,

5.4. Obavljanje poslova održavanja nerazvrstanih cesta što u smislu Zakona o cestama obuhvaća:

- Planiranje održavanja i mjera zaštite nerazvrstanih cesta i prometa na njima
- Redovito i izvanredno održavanje nerazvrstanih cesta
- Ustupanje radova redovitog i izvanrednog održavanja nerazvrstanih cesta
- Stručni nadzor i kontrola kakvoće ugrađenih materijala i izvedenih radova održavanja nerazvrstanih cesta
- Ustupanje usluga stručnog nadzora i kontrole kakvoće ugrađenih materijala i izvedenih radova održavanja nerazvrstanih cesta
- Osiguranje i uklanjanje oštećenih i napuštenih vozila i drugih stvari s nerazvrstanih cesta
- Ophodnja.

5.5. Ostali poslovi upravljanja nerazvrstanim cestama u skladu sa Zakonom o cestama.

5.6. Društvo može obavljati i druge djelatnosti koje služe obavljanju djelatnosti koja je upisana u sudski registar ako se one obavljaju u manjem opsegu ili su uobičajene za upisanu djelatnost.

6) Temeljni kapital Društva - 200.000,00 kuna

7) Organi Društva:

1. Skupština - koju čini gradonačelnik
2. Uprava - koja se sastoji od jednog člana a imenuje ga Skupština Društva
3. Nadzorni odbor koji se sastoji od pet članova a imenuje ga Skupština Društva na prijedlog Gradskog vijeća Grada Koprivnice, osim predstavnika radnika.

Temeljem navedene Odluke, a slijedom odredbi Izjave o osnivanju društva s ograničenom odgovornošću, od 30. siječnja 2012. godine i Odluke o imenovanju člana Uprave, od 30.01.2012. godine, Rješenjem Trgovačkog suda u Varaždinu od 08. veljače 2012. godine, u sudski registar navedenog suda upisano je osnivanje trgovačkog društva „Koprivničke ceste“ d.o.o. Koprivnica, i to kako slijedi:

TVRTKA/NAZIV:

Koprivničke ceste, društvo s ograničenom odgovornošću za upravljanje, održavanje i građenje nerazvrstanih cesta.

Koprivničke ceste d.o.o.

SJEDIŠTE/ADRESA:

Koprivnica

Trg Žarka Dolinara 2

PREDMET POSLOVANJA:

- Priprema i izrada stručnih podloga za programe građenja i održavanja nerazvrstanih cesta.
- Obavljanje poslova građenja i rekonstrukcije nerazvrstanih cesta što u smislu zakona o cestama obuhvaća:
- Pripremu, izradu i ustupanje izrade potrebnih studija te njihovu stručnu ocjenu
- Pokretanje postupka procjene utjecaja zahvata na okoliš, odnosno pokretanja postupka ocjene o potrebi procjene utjecaja zahvata na okoliš
- Pokretanje postupka ocjene prihvatljivosti zahvata na ekološku mrežu
- Ustupanje usluga projektiranja s istražnim radovima
- Ustupanje usluga projektiranja opreme, pratećih objekata i prometne signalizacije
- Ishođenje lokacijskih dozvola, potvrda na glavni projekt odnosno drugih akata na temelju kojih je dopušteno građenje i uporaba građevine po posebnom propisu
- Ustupanje radova izmještanja komunalne i druge infrastrukture
- Ustupanje geodetskih radova
- Ustupanje radova građenja i rekonstrukcije
- Ustupanje usluga stručnog nadzora građenja
- Organizaciju tehničkog pregleda i primopredaju nerazvrstanih cesta te dijelova nerazvrstane ceste i objekata na korištenje i održavanje
- Investitorski nadzor nad provođenjem projekata
- Ustupanje revizije projekata u odnosu na osnovne uvjete kojima nerazvrstana cesta mora udovoljiti u pogledu sigurnosti prometa
- Rješavanje imovinsko-pravnih odnosa potrebnih za građenje, rekonstrukciju i održavanje nerazvrstanih cesta.

- Obavljanje poslova održavanja nerazvrstanih cesta što u smislu Zakona o cestama obuhvaća:
- Planiranje održavanja i mjera zaštite nerazvrstanih cesta i prometa na njima
- Redovito i izvanredno održavanje nerazvrstanih cesta
- Ustupanje radova redovitog i izvanrednog održavanja nerazvrstanih cesta
- Stručni nadzor i kontrola kakvoće ugrađenih materijala i izvedenih radova održavanja nerazvrstanih cesta
- Ustupanje usluga stručnog nadzora i kontrole kakvoće ugrađenih materijala i izvedenih radova održavanja nerazvrstanih cesta
- Osiguranje i uklanjanje oštećenih i napuštenih vozila i drugih stvari s nerazvrstanih cesta
- Ophodnja
- Ostali poslovi upravljanja nerazvrstanim cestama u skladu sa Zakonom o cestama
- Djelatnosti iznajmljivanja i davanja u zakup nekretnina vezanih za nerazvrstane ceste
- Djelatnosti naplate parkirališta za kamione, autobuse i specijalna vozila
- Kupnja i prodaja robe
- Obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
- Iznajmljivanje kopnenih prijevoznih sredstava, strojeva za održavanje ceste i opreme, bez rukovatelja

OSNIVAČI/ČLANOVI DRUŠTVA:

Grad Koprivnica, OIB: 62112914641

Koprivnica, Zrinski trg 1/1

-jedini osnivač d.o.o.

OSOBE OVLAŠTENE ZA ZASTUPANJE:

Ksenija Česi, OIB: 46414492818

Koprivnica, Vinički dol 4

-direktor

-zastupa društvo samostalno i pojedinačno

TEMELJNI KAPITAL/UKUPAN IZNOS ČLANSKIH ULOGA:

200.000,00 kuna

1.2. Poslovanje

Koprivničke ceste su osnovane na temelju Zakona o cestama i Odluke o osnivanju trgovačkog društva s ograničenom odgovornošću za upravljanje, održavanje i građenje nerazvrstanih cesta od dana 25.10.2011. godine.

Odluka o imenovanju člana Uprave donijeta je 30.01.2012. godine.

Dana 08.02.2012. godine Koprivničke ceste d.o.o. upisane su u sudski registar Trgovačkog suda u Varaždinu.

Sa danom 01.04.2012. godine u tvrtku Koprivničke ceste zaposleni su djelatnici Grada Koprivnice koji su radili na istim poslovima u Gradu.

S obzirom da je Grad Koprivnica imao 2 upravna odijela koja su se bavila izgradnjom, rekonstrukcijom i održavanjem nerazvrstanih cesta, a nakon formiranja Koprivničkih cesta, sa Gradom Koprivnica su sklopljena dva Ugovora u koja spadaju izgradnja, rekonstrukcija i upravljanje nerazvrstanih cesta.

Ugovor br. 231/12 o provođenju dijela Programa gradnje objekata i uređaja komunalne infrastrukture na području Grada Koprivnice za 2012.godinu sklopljen je 12.07.2012. godine, a Ugovor br. 263/12 o obavljanju poslova upravljanja nerazvrstanim cestama na području Grada Koprivnice u 2012. godini sklopljen je 01.09.2012.godine.

Nakon sklopljenih Ugovora Koprivničke ceste su počele postupke javne nabave, sklapanje ugovora sa izvođačima radova, nadzornim inženjerima te krenule sa poslovanjem.

Prema Zakonu o cestama (NN 84/11) i Odluci o cestama na području velikih gradova koje prestaju biti razvrstane u javne ceste (NN 44/12) Koprivničke ceste su u ime Grada Koprivnice provele postupak preuzimanja županijskih i lokalnih cesta na području Grada Koprivnice.

2. INVESTICIJE

2.1. Provođenje dijela Programa gradnje objekata i uređaja komunalne infrastrukture

Grad Koprivnica i „Koprivničke ceste“ d. o. o. zaključili su 12.07.2012. godine Ugovor br. 231/12 o provođenju dijela Programa gradnje objekata i uređaja komunalne infrastrukture na području Grada Koprivnice za 2012.godinu, KLASA: 363-01/11-01/26; URBROJ: 2137/01-07/1-11-1.

Navedenim ugovorom sporazumno se utvrđuju međusobni odnosi oko provođenja dijela Programa gradnje i uređaja komunalne infrastrukture na području Grada Koprivnice za 2012. godinu, te utrošak financijskih sredstava za realizaciju dijela Programa gradnje.

Programom gradnje Grada Koprivnice ukupna vrijednost gradnje objekata i uređaja komunalne infrastrukture na području Grada Koprivnice planirana je u iznosu 16.430.000 kn, od čega je gradnja objekata i uređaja komunalne infrastrukture dijela Programa gradnje koji provode Koprivničke ceste planirana u iznosu 6.060.000 kn.

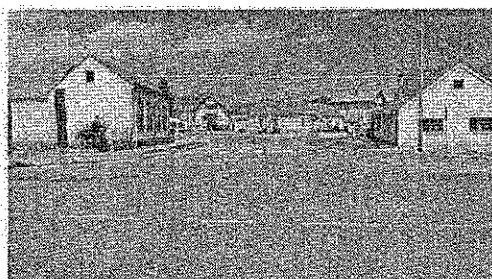
2.1.1. Rekonstrukcija prometnice u Mosnoj ulici u Koprivnici

Na javni natječaj za rekonstrukciju prometnice u Mosnoj ulici u Koprivnici javilo se dvoje ponuditelja, oboje su bili prihvatljivi, a izabrana je povoljnija ponuda Zajednice ponuditelja: PZC Cestogradnja d.o.o. iz Koprivnice i Koming d.o.o. iz Koprivnice u iznosu od 1.629.495,89 kn bez PDV-a.

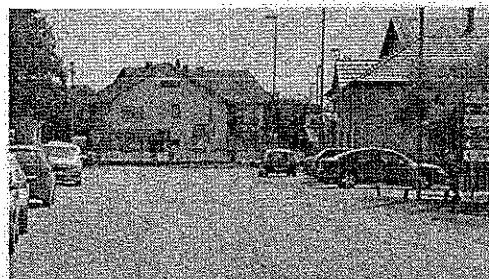
Dana 20.08.2012. započeli su radovi na rekonstrukciji i odvijali su se uz određena kašnjenja u odnosu na Operativni plan građenja (prekid radova na prometnici zbog izgradnje oborinske kanalizacije i kućnih priključaka, rekonstrukciji vodovodne mreže i kućnih priključaka, loši vremenski uvjeti, zbog čega se ušlo u zimski period u kojem bilo je nemoguće izvoditi pojedine radove).

Tehnički pregled obavljen je 11.06.2013. godine bez utvrđenih nedostataka.

Stručni nadzor nad rekonstrukcijom prometnice u Mosnoj ulici u Koprivnici obavilo je Ured ovlaštenog inženjera građevinarstva, Vladimir Jukić dipl.ing.građ.



Slika 1.
Ulica Mosna - prije izvođenja radova



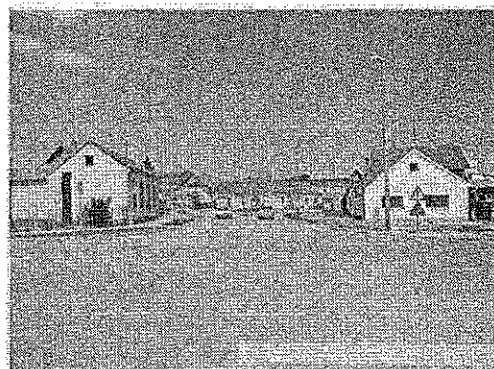
Slika 2.
Ulica Mosna - prije izvođenja radova



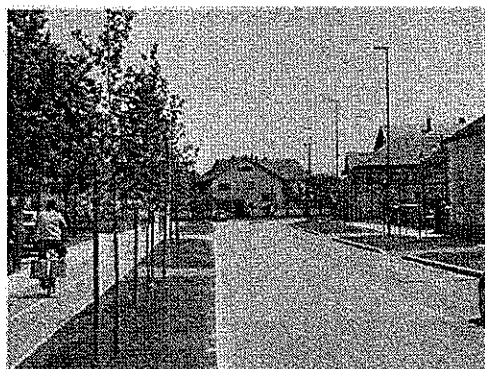
Slika 3.
Ulica Mosna - za vrijeme izvođenja radova



Slika 4.
Ulica Mosna - za vrijeme izvođenja radova



Slika 5.
Ulica Mosna - nakon završetka radova



Slika 6.
Ulica Mosna - nakon završetka radova

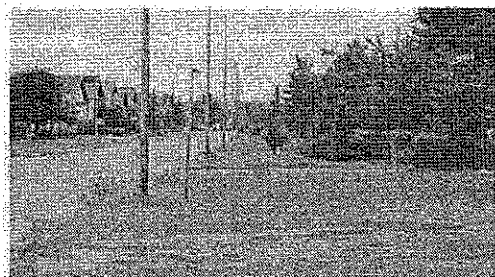
2.1.2. Izgradnja pješačko-biciklističke staze u Ulici Mije Šimeka u Koprivnici

Na javni natječaj za izgradnju pješačko-biciklističke staze u Ulici Mije Šimeka u Koprivnici javilo se dvoje ponuditelja, oboje su bili prihvatljivi, a izabrana je povoljnija ponuda Zajednice ponuditelja: Koming d.o.o. i PZC Cestogradnja d.o.o. iz Koprivnice u iznosu od 440.931,07 bez PDV-a.

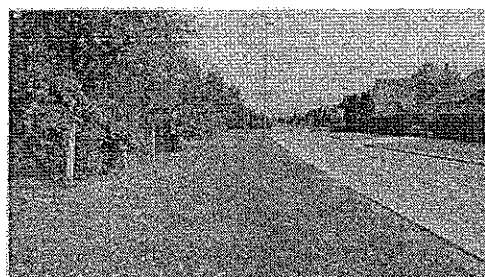
Dana 17.08.2012. započeli su radovi na izgradnji pješačko-biciklističke staze, te su završeni unutar ugovorenog roka.

Tehnički pregled obavljen je 28.12.2012. godine bez utvrđenih nedostataka, te je dana 30.01.2013. godine dobivena uporabna dozvola.

Stručni nadzor nad izgradnjom pješačko-biciklističke staze u Ulici Mije Šimeka u Koprivnici obavio je Elit-biro d.o.o. iz Koprivnice.

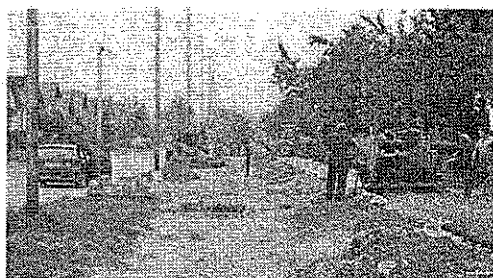


Slika 7.



Slika 8.

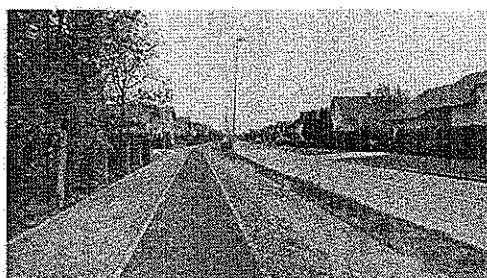
Ulica Mije Šimeka - prije izvođenja radova



Slika 9.

Ulica Mije Šimeka - za vrijeme izvođenja radova

Ulica Mije Šimeka - prije izvođenja radova



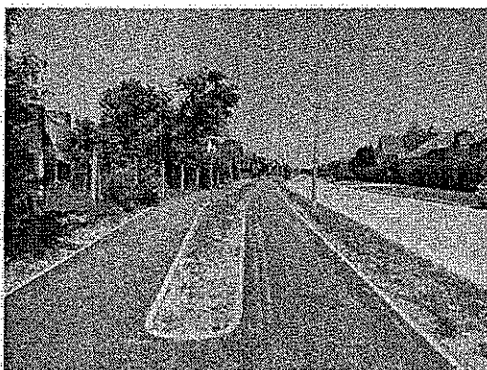
Slika 10.

Ulica Mije Šimeka - za vrijeme izvođenja radova



Slika 11.

Ulica Mije Šimeka - nakon završetka radova



Slika 12.

Ulica Mije Šimeka - nakon završetka radova

2.1.3. Izgradnja javne rasvjete u dijelu Koprivničke ulice u naselju Bakovčice

Na javni natječaj za izgradnju javne rasvjete u dijelu Koprivničke ulice u naselju Bakovčice javilo se dvoje ponuditelja, oboje su bili prihvatljivi, a izabrana je povoljnija ponuda ponuditelja NITRE, elektroinstalaterski obrt iz Koprivnice u iznosu od 92.550,00 kn bez PDV-a.

Na javni natječaj za nabavu rasvjetnih stupova i svjetiljki za izgradnju javne rasvjete u dijelu Koprivničke ulice u naselju Bakovčice javilo se dvoje ponuditelja, oboje su bili prihvatljivi, a izabrana je povoljnija ponuda ponuditelja Elektrocentar Petek u iznosu od 81.931,37 kn bez PDV-a.

Dana 19.09.2012. započeli su radovi na izgradnji javne rasvjete u dijelu Koprivničke ulice u naselju Bakovčice, te su završeni unutar ugovorenog roka.

Tehnički pregled obavljen je 18.12.2012. godine bez utvrđenih nedostataka, te je dana 24.01.2013. godine dobivena uporabna dozvola.

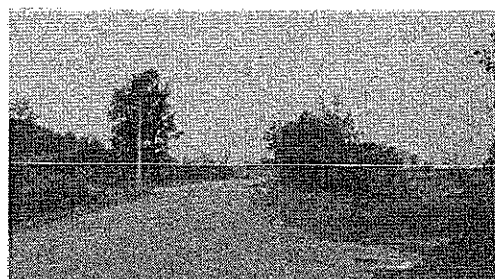
Stručni nadzor nad izgradnjom javne rasvjete u dijelu Koprivničke ulice u naselju Bakovčice obavio je Trg d.o.o. iz Koprivnice.



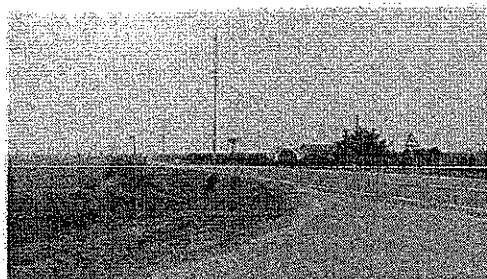
Slika 13.
Koprivnička ulica - prije izvođenja radova



Slika 14.
Koprivnička ulica - prije izvođenja radova



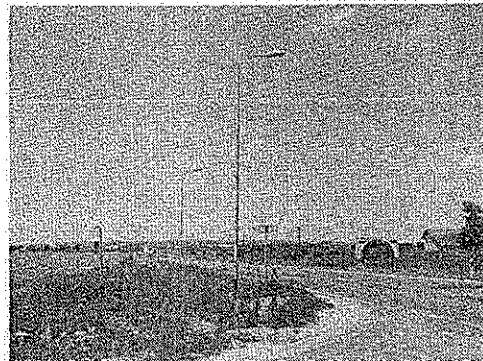
Slika 15.
Koprivnička ulica - za vrijeme izvođenja radova



Slika 16.
Koprivnička ulica - za vrijeme izvođenja radova



Slika 17.
Koprivnička ulica – nakon završetka radova



Slika 18.
Koprivnička ulica – nakon završetka radova

2.1.4. Izgradnja javne rasvjete u dijelu Domžalske ulice u Koprivnici

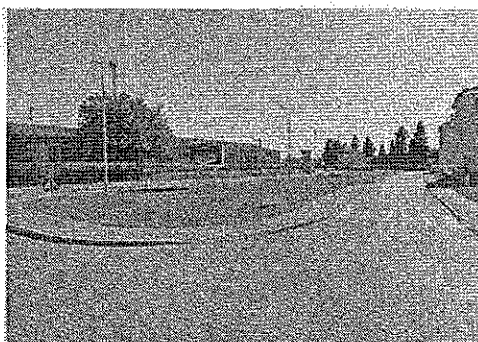
Na zahtjev za prikupljanje ponuda za izgradnju javne rasvjete u dijelu Domžalske ulice u Koprivnici ponude su dostavila dva ponuditelja, oboje su bili prihvatljivi, a izabrana je povoljnija ponuda ponuditelja NITRE, elektroinstalaterski obrt iz Koprivnice u iznosu od 37.824,50 kn bez PDV-a.

Na zahtjev za prikupljanje ponuda za nabavu rasvjetnih stupova i svjetiljki za izgradnju javne rasvjete u dijelu Domžalske ulice u Koprivnici ponude su dostavila četiri ponuditelja, od kojih su dvije ponude bile prihvatljive, a izabrana je povoljnija ponuda ponuditelja Elektrokovina iz Hrvatskog Leskovca u iznosu od 27.944,00 kn bez PDV-a.

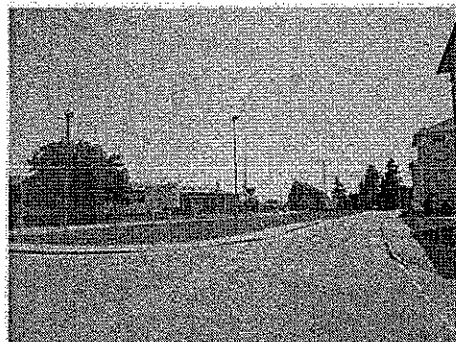
Dana 05.11.2012. započeli su radovi na izgradnji javne rasvjete u dijelu Domžalske ulice u Koprivnici, te su završeni unutar ugovorenog roka.

Tehnički pregled obavljen je 28.12.2012. godine bez utvrđenih nedostataka, te je dana 30.01.2013. godine dobivena uporabna dozvola.

Stručni nadzor nad izgradnjom javne rasvjete u dijelu Domžalske ulice u Koprivnici obavio je Trg d.o.o. iz Koprivnice.



Slika 19.
Domžalska ulica - prije izvođenja radova



Slika 20.
Domžalska ulica - poslije izvođenja radova

2.2. Obavljanje poslova upravljanja nerazvrstanim cestama

Grad Koprivnica i „Koprivničke ceste“ d. o. o. zaključili su 01.09.2012. godine su Ugovor br. 263/12 o obavljanju poslova upravljanja nerazvrstanim cestama na području Grada Koprivnice u 2012. godini, KLASA: 340-01/12-01/45; URBROJ: 2137/01-06/1-12-3.

Navedenim ugovorom, Ugovorne strane suglasno utvrđuju da se Odlukom o komunalnim djelatnostima na području Grada Koprivnice („Glasnik Grada Koprivnice“ broj 3/12.) upravljanje nerazvrstanim cestama smatra komunalnom djelatnošću koju obavljaju Koprivničke ceste d.o.o. te se za navedene djelatnosti zaključuje ugovor temeljem godišnjih programa održavanja, a koji se odnose na:

1. Godišnje održavanje nerazvrstanih cesta (LJETNA SLUŽBA).
2. Zimsko održavanje nerazvrstanih cesta i parkirališta (ZIMSKA SLUŽBA).
3. Održavanje javne rasvjete (JAVNA RASVJETA).

2.2.1. Nadzor radova redovnog održavanja koje je izvršio Koming d.o.o.:

- nadzor šljunčanih putova na području Grada Koprivnice
- nadzor rada gređera na području MO Vinica, MO Starigrad, MO Bakovčice, MO Reka, MO Podolice, MO Draganovec
- nadzor izvođenja radova na III. Redovnoj košnji po ulicama na području Grada Koprivnice
- nadzor i koordinacija izvođenja radova na isertavanju horizontalne signalizacije na području Grada Koprivnice.
- nadzor izvođenja radova na sanaciji udarnih rupa i oštećenja na prometnicama i pješačko-biciklističkim stazama.
- nadzor nad izvođenjem radova profiliranja cestovnih jaraka na području MO Kunovec Breg i MO Vinica
- nadzor nad izvođenjem radova na popravcima, profiliranju nerazvrstanih makadamskih prometnica i dovozu eruptivne zapune u slijedećim ulicama:

MO VINICA: Ulica Močile, Ulica Ivana Trubelje, Ulica II Vinički odvojak, Ulica Čomborov put, Ulica Dubovečki breg, Ulica I Močilski odvojak, Ulica II Močilski odvojak, Ulica Vinički put, Ulica Josipa Sirutke, Ulica Dubovečki dol, Ulica Voćarski put, Ulica Kozarnjak, Ulica Vinički put.

MO KUNOVEC BREG: Ulica Marijanska, Ulica Botinovečki jarak, Ulica Dolanc, Ulica Leptan, Ulica Maklac, Ulica Vinogradska.

MO REKA: Ulica Starogradska (zapuna i šljunak), Ulica Rečko Polje

MO ŠTAGLINEC: Odvojeci kod društvenog doma i kod križa

MO STARIGRAD: Ulica Teofila Hana, Ulica Kanalska, Ulica Sv. Tri Kralja, Ulica Ratarska

MO DRAGANOVEC: Ulica Radnička, Ulica Sveti Vid

MO BREŽANEC: Odvojak Ulice Bjelovarske (makadamski put s južne strane potoka Koprivnica), Makadamski produžetak Goričke ulice do Ulice Gospodarske.

- izvršeno je profiliranje nerazvrstanih cesta sa dopunom materijala u svim ulicama u kojima se ne izvode radovi na polaganju infrastrukture na području MO Bakovčica, MO Draganovec i MO Jagnjedovec te parkirališta oko Gradskog groblja s pristupnom cestom.
- nadzor nad izvođenjem radova na krpanju udarnih rupa asfaltom u slijedećim ulicama: Ulice Kolodvorska i Starogradska u Reki, Ulica Vinica, Ulica Vinodolska, Ulica Kneza Domagoja, Ulica Hrvatske državnosti, Ulica Starogradska, Ulica Koprivnička u Bakovčicama, Ulica Hrvatskih branitelja, Ulica Hercegovačka, Ulica Gorička, Ulica Đure Esterca, Ulica Pavelinska, križanje Ulice Ivanjske i Ulice Donji Banovec, Ulica Hrvatskih branitelja, Ulica Starogradska u Koprivnici i naselju Starigrad.
- nadzor izvođenja radova na čišćenju i sanaciji betonskih kanala u Jagnjedovcu
- nadzor nad izvođenjem radova na izradi propusta u Ulici Sv. Vid i u Bakovčicama na putu prema Štaglincu
- nadzor nad izvođenjem radova na uređenju i sanaciji bankina u Ulici Ivanjska, Ulici Širovice i Koprivničkoj ulici u Bakovčicama.
- nadzor nad izvođenjem radova na sanaciji ulegnuća uz bankinu u naselju Jagnjedovec.
- nadzor nad izvođenjem radova na održavanju oborinske odvodnje, čišćenju slivnika i kanalicama te profiliranju odvodnih cestovnih jaraka u Ulici Ratarskoj, Ulici Radničkoj, Ulici Rečko polje te u naselju Bakovčica.
- nadzor nad izvođenjem radova na uklanjanju nedostataka na postojećoj vertikalnoj signalizaciji na području Grada Koprivnice i prigradskim naseljima, te postavljanje nove vertikalne signalizacije na usporivačima prometa (ležeći policajci).
- nadzor nad izvođenjem radova na postavljanju vertikalne signalizacije za zimsku službu (znakovi i signalno kolje).
- nadzor nad izvođenjem radova Zimske službe na području Grada Koprivnice i prigradskih naselja.

2.2.2. Nadzor radova izvanrednog održavanja koje je izvršio Koming d.o.o.:

- nadzor izvođenja radova na izvedbi kružnog toka na križanju Ulice Miroslava Krleže i Ulice dr. Željka Selinger
- nadzor i koordinacija izvođenja radova na uređenju klanjca u Ulici Nemčićev dol (Gliboki jarek) u Starigradu
- nadzor i koordinacija izvođenja radova na uređenju Ulice Vinički dol
- nadzor i koordinacija izvođenja radova na uređenju Ulice Potočna
- nadzor izvođenja radova na izvedbi produženja puta u naselju Jagnjedovec
- nadzor i koordinacija izvođenja radova na sanaciji ulica u naselju Herešin
- nadzor i koordinacija na izvođenju radova na uređenju parkirališta na Trgu bana Josipa Jelačića

2.2.3. Ostali radovi nadzora i koordinacije Koprivničkih cesta:

- koordinacija sanacije javne zelene površine kružnog toka na križanju Ulice Miroslava Krleže i Ulice Miklinovec te sanacije zelenih površina kružnog toka na križanju Ulice Miroslava Krleže i Ulice dr. Željka Selinger
- koordinacija sanacije javne zelene površine u Ulici Ivana Gorana Kovačića

2.2.4. Nadzor radova koje je izvršio Trg d.o.o.:

- nadzor izvođenja radova na rekonstrukciji javne Rasvjete u ulicama: Lipanjska ulica, Ulica Sv. Vid, Ulica Zvirišće, Dravska, Trg Eugena Kumičića, Ulica Miroslava Krleže
- nadzor nad izvođenjem radova na redovnom održavanju javne rasvjete na području Grada Koprivnice, zamjena rasvjetnih tijela i dotrajalih elemenata javne rasvjete po uočenom i dojavljenom kvaru
- nadzor izvođenja radova u Ulici Mosnoj na izvođenju nove instalacije javne rasvjete radi izmještanja stupova, ugradnja ormarića za spoj više grana javne rasvjete
- nadzor izvođenja radova u Franjevačkoj na ugradnji izdvojenog ormarića za spoj više grana javne rasvjete
- nadzor izvođenja radova na TS Bjelovarska cesta 2 – prerada ormarića javne rasvjete radi ugradnje novog ormarića i napajanja trase javne rasvjete Koprivničke ulice u Bakovčićama
- nadzor izvođenja radova na zamjeni puknutog dekorativnog stupa javne rasvjete na Trgu bana Jelčića
- nadzor nad izvođenjem radova na Božićnom uređenju Grada Koprivnice (postava dekorativne rasvjete i održavanje funkcionalnosti)
- nadzor i koordinacija izvođenja radova na sanaciji kvara na podzemnom kablju javne rasvjete u Ulici Sajmišna
- nadzor i koordinacija izvođenja radova na rekonstrukciji niskonaponske mreže te zajedničkom polaganju kablova javne rasvjete u naselju Bakovčice.

3. FINANCIJSKE BILJEŠKE UZ IZVJEŠĆE

Poduzeće „Koprivničke ceste“ d.o.o. Koprivnica (u tekstu koji slijedi: Poduzeće) upisano je u Registar Trgovačkog suda u Varaždinu dana 8. veljače 2012. godine. Osnivač Poduzeća je Grad Koprivnica, a temeljni kapital iznosio 200.000,00 kn. Djelatnost Poduzeća je gradnja cesta.

Poduzeće je kao profitna pravna osoba poslovalo tijekom 2012. godine i vodilo poslovne knjige prema Zakonu o računovodstvu, Zakonu o porezu na dobit, Zakonu o porezu na dodanu vrijednost, Zakonu o porezu na dohodak, Zakonu o obveznim doprinosima i drugim propisima koji reguliraju poslovanje profitnih pravnih osoba u Republici Hrvatskoj.

Tijekom razdoblja veljača-prosinac 2012. godine Poduzeće je obavljalo financijsko poslovanje preko žiro-računa broj 2386002-1110007101 otvorenog u Podravskoj banci d.d. Koprivnica.

U tijeku izvještajnog razdoblja Poduzeće je imalo pet zaposlenika (od travnja do prosinca 2012. godine).

U Računu dobiti i gubitka Poduzeća u razdoblju veljača-prosinac 2012. godine iskazani su ukupni prihodi u iznosu 2.328.165,57 kn, ukupni rashodi u iznosu 2.351.174,39 kn, te gubitak u iznosu 23.008,82 kn.

3.1. PRIHODI

Ukupni prihodi ostvareni u izvještajnom razdoblju imaju sljedeću strukturu:

R.B.	KONTO	NAZIV PRIHODA	OSTVARENO 2012.G.	% UČESĆA
0	1	2	3	4
1.	751008	Prihodi od prodaje usluga-građenje	1.886.263,42	81,02
2.	751009	Prihodi od prodaje usluga-upravljanje	346.201,37	14,87
3.	774200	Prihodi od državnih potpora-Grad Koprivnica	95.049,70	4,08
4.	779200	Prihodi od kamata poslovne banke	651,08	0,03
		SVEUKUPNO PRIHODI	2.328.165,57	100,00

3.2. RASHODI

Ukupni rashodi Poduzeća za razdoblje veljača-prosinac 2012. godine iznose 2.351.174,39 kn, od čega su:

R.B.	KONTO	NAZIV RASHODA	OSTVARENO 2012.G.	% UČESĆA
0	1	2	3	4
1.	400300	Materijal i sredstva za čišć. i održav.	1.095,62	0,05
2.	400400	Troškovi radne odjeće i obuča	0,00	0,00
3.	401000	Uredski materijal	3.505,81	0,15
4.	401102	Sitni potrošni materijal	714,07	0,03
5.	404000	Sitni inventar	318,40	0,01
6.	410000	Troškovi telefona, pošte	4.499,80	0,19
7.	412200	Usluge tekućeg održavanja	3.863,88	0,16

8.	415002	Usluge objave natječaja	6.080,00	0,26
9.	416300	Usluge javnog bilježnika	3.185,00	0,14
10.	416400	Usluge knjigovodstva	10.000,00	0,43
11.	419001	Usluge upravljanja nerazvrstanim cestama	109.925,37	4,68
12.	419100	Usluge gradnje nerazvrstanih cesta	1.769.663,91	75,27
13.	420000	Bruto plaće	344.753,34	14,66
14.	427000	Doprinosi na plaće	53.048,28	2,26
15.	428400	Doprinosi i članarina HGK	616,41	0,03
16.	430000	Amortizacija	11.838,51	0,50
17.	460000	Troškovi službenog puta	729,40	0,03
18.	461000	Prijevoz s posla i na posao	11.425,20	0,49
19.	462200	Božićnica i regres	11.520,00	0,49
20.	462400	Dar djeci-Sv. Nikola	400,00	0,02
21.	463000	Reprezentacija	202,06	0,01
22.	465000	Bankovne usluge	1.130,60	0,05
23.	466200	Doprinosi za iskorištavanje šuma	712,42	0,03
24.	479006	Ostali troškovi	1.940,00	0,08
25.	483100	Zatezne kamate	6,31	0,00
		SVEUKUPNO RASHODI	2.351.174,39	100,00

Zaposlenicima je tijekom razdoblja travanj-prosinac 2012. godine isplaćivana ukupna bruto plaća u iznosu 8.703,86 kn mjesečno, odnosno 6.168,31 kn neto mjesečno (plaća za 5 zaposlenika).

3.3. REZULTAT POSLOVANJA

Poduzeće je za 2012. godinu ostvarilo negativan rezultat poslovanja. Gubitak (razlika između ukupnih prihoda i ukupnih rashoda) za razdoblje veljača-prosinac 2012. godine iznosi 23.008,82 kn. Obveza poreza na dobit za 2012. godinu ne postoji.

3.4. BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2012. GODINE

Tijekom 2012. godine obavljena su ulaganja u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu u iznosu 68.622,62 kn, a koja se odnose na ulaganje u nematerijalnu imovinu (software), računala i namještaj.

Na kontu 290010 – Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućih razdoblja na dan 31.12.2012. postoji saldo u iznosu od 54.897,24 kn, a koji se odnosi na ulaganja u dugotrajnu imovinu, za koja ulaganja je Grad Koprivnica doznačio sredstva početkom 2013. godine. Navedena sredstva iskazat će se u prihodima Poduzeća u sljedećim razdobljima u adekvatnom dijelu koji će se odnositi na amortizaciju dugotrajne imovine. Navedeni način priznavanja prihoda propisan je Zakonom o računovodstvu, Hrvatskim standardom financijskog izvještavanja 15 – Prihodi i Zakonom o porezu na dobit.

Poduzeće na dan 31. prosinca 2012. godine ima nepodmirenih obveza prema dobavljačima u iznosu 838.320,12 kn, obveza za plaće, doprinose i porez iz plaća u iznosu 51.634,26 kn za plaću pet zaposlenika za prosinac 2012. godine koja je isplaćena u siječnju 2013. godine, obveza po godišnjem obračunu (članarina i doprinos HGK, doprinos za iskorištavanje šuma) u ukupnom iznosu 879,03 kn i obveza za PDV u iznosu od 73.014,47 kn. Ukupne obveze Poduzeća na dan 31. prosinca 2012. godine iznose 963.907,88 kn i odnose se na kratkoročne obveze.

Potraživanja Poduzeća na dan 31. prosinca 2012. godine iznose 975.254,88 kn, a odnose se na kratkoročna potraživanja, od čega potraživanja od kupaca iznose 945.559,38 kn, a potraživanja za PDV iznose 29.695,50 kn.

Saldo na žiro-računu na dan 31. prosinca 2012. godine iznosio je 163.757,31 kn.

Ukupna aktiva (i pasiva) Poduzeća na dan 31.12.2012. godine iznosila je 1.195.796,30 kn.

Struktura aktive iskazana je u sljedećoj tablici:

R.B.	KONTO	NAZIV AKTIVNOG KONTA	STANJE 31.12.2012.	% UČEŠĆA
0	1	2	3	4
1.	016000	Nematerijalna imovina - software	7.869,59	0,66
2.	031201	Elektronička računala	24.974,60	2,09
3.	031290	Ostala oprema	35.778,43	2,99
4.	039100	Ispravak vrijednosti dugotrajne materijalne imovine	-11.838,51	-0,99
5.		UKUPNO DUGOTRAJNA IMOVINA	56.784,11	4,75
6.	100000	Žiro-račun u banci	163.757,31	13,69
7.		UKUPNO NOVAC U BANKAMA I BLAGAJNAMA	163.757,31	13,69
8.	120000	Potraživanja od kupaca	945.559,38	79,07
9.	140700	Potraživanja za PDV	29.695,50	2,48
10.		UKUPNO KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA	975.254,88	81,56
		UKUPNO AKTIVA	1.195.796,30	100,00

U pasivi su iskazane kratkoročne obveze, gubitak tekuće godine, prihodi budućih razdoblja te upisani temeljni kapital vlasnika. Struktura pasive prikazana je u sljedećoj tablici.

R.B.	KONTO	NAZIV PASIVNOG KONTA	STANJE 31.12.2012.	% UČEŠĆA
0	1	2	3	4
1.	220000	Obveze prema dobavljačima u zemlji	838.320,12	70,11
2.	230000	Obveze prema zaposlenima	32.341,59	2,70
3.	233000	Obveze za tekuće nabave u gotovini	0,00	0,00
4.	241000	Obveze za porez na dohodak iz plaća zaposlenih	3.973,87	0,33
5.	242000	Obveze za doprinose iz i na plaće zaposlenih	15.318,80	1,28
6.	242700	Obveze za članarinu i doprinos HGK	166,81	0,01
7.	243000	Obveze za PDV	73.074,47	6,11
8.	249000	Obveze za doprinos za šume	712,42	0,06
9.		UKUPNO KRATKOROČNE OBVEZE	963.907,88	80,61
10.	290000	Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućih razdoblja	54.897,24	4,59
11.		UKUPNO PRIHODI BUDUĆIH RAZDOBLJA	54.897,24	4,59
12.	900000	Upisani temeljni kapital vlasnika	200.000,00	16,73
13.	940300	Gubitak tekuće godine	23.008,82	1,92
14.		UKUPNO KAPITAL I REZERVE	176.991,18	14,80
		UKUPNO PASIVA	1.195.796,30	100,00

3.5. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU

Izvještaj o novčanom toku Poduzeća za 2012. godinu pokazuje novčane tokove od poslovnih, investicijskih i financijskih aktivnosti.

Novčani tok od poslovnih aktivnosti je pozitivan i iznosi 32.379,93 kn, a sastoji se od gubitka i amortizacije korigiranih za kratkoročna potraživanja, kratkoročnih obveza, odgođenog plaćanja troškova te prihoda budućeg razdoblja.

Novčani tok od investicijskih aktivnosti je negativan i iznosi – 68.622,62 kn, a sastoji se od ulaganja u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu.

Novčani tok od financijskih aktivnosti je pozitivan i iznosi 200.000,00 kn, a sastoji se od temeljnog kapitala.

Neto novčani tok (razlika između novčanog toka poslovnih i investicijskih aktivnosti) je pozitivan i iznosi 163.757,31 kn, što je, ujedno i razlika između stanja novčanih sredstava Poduzeća na početku i na kraju izvještajnog razdoblja.

R.B.	OPIS POZICIJE	povećanje / smanjenje
1.	Gubitak	-23.008,82
2.	Amortizacija	11.838,51
3.	Kratkoročna potraživanja	-975.264,88
4.	Zalihe	0,00
5.	Vrijednosno usklađivanje financijske imovine	0,00
6.	Plaćeni troškovi budućeg razdoblja	0,00
7.	Kratkoročne obveze	963.907,88
8.	Dugoročna rezerviranja	0,00
9.	Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućih razdoblja	-54.897,24
A.	UKUPNO NOVČANI TOK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	32.379,93
1.	Ulaganja u dugotrajnu imovinu	-68.622,62
2.	Novčani primici od prodaje dugotrajne imovine	0,00
3.	Plaćeno stjecanje udjela u glavnicu drugih društava	0,00
4.	Novčani primici od dividende i kamata (od sudjelujućih interesa)	0,00
5.	Neto novčani primici od financijske imovine	0,00
6.	Neto ulaganje u financijsku imovinu	0,00
B.	UKUPNO NOVČANI TOK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	-68.622,62
1.	Neto novčani primici od dugoročnih kredita	0,00
2.	Neto otplate dugoročnih kredita	0,00
3.	Neto novčani primici od kratkoročnih kredita	0,00
4.	Neto otplate kratkoročnih kredita	0,00
5.	Novčani primici od ulaganja u temeljni kapital	200.000,00
6.	Novčani primici od premija na izdane dionice	0,00
7.	Plaćen otkup vlastitih dionica	0,00
8.	Neto plaćanja na teret rezervi	0,00
9.	Plaćena dividenda	0,00
C.	UKUPNO NOVČANI TOK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	200.000,00
1.	Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	
2.	Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	163.757,31
D.	NETO POVEĆANJE NOVCA I NOVČANIH EKIVALENATA	163.757,31

3.6. POKAZATELJI FINACIJSKE ANALIZE

Na temelju podataka iz Bilance, Računa dobiti i gubitka te Izvještaja o novčanom toku izračunati su neki pokazatelji financijske analize financijskih izvješća za 2012. godinu.

3.6.1. Pokazatelji zaduženosti

Pokazatelji zaduženosti, odnosno analiza dugoročne likvidnosti poduzeća formirani su na temelju Bilance na dan 31.12.2012. godine. Stupanj zaduženosti pokazuje da obveze iznose 80,60 % ukupne imovine, a odnos duga i glavnice pokazuje da obveze premašuju glavnicu Poduzeća (tj. kapital i gubitak tekuće godine).

$$\text{a) stupanj zaduženosti} = \frac{\text{ukupne obveze}}{\text{ukupna imovina}} = \frac{963.907,88}{1.195.796,30} = 0,8060$$

$$\text{b) odnos duga i glavnice} = \frac{\text{ukupne obveze}}{\text{ukupna glavnica}} = \frac{963.907,88}{176.991,18} = 5,4460$$

3.6.2. Pokazatelji likvidnosti

Pokazateljima likvidnosti mjeri se sposobnost poduzeća da podmiruje dospjele kratkoročne obveze. Navedeni pokazatelji izračunati su na temelju podataka iz Bilance na dan 31.12.2012. godine. Pokazatelji likvidnosti pokazuju da se raspoloživim novcem može podmiriti 17,00 % kratkoročnih obveza, a ukupnom kratkotrajnom imovinom može se podmiriti 118,16 % kratkoročnih obveza.

$$\text{a) trenutna likvidnost} = \frac{\text{novac}}{\text{kratkoročne obveze}} = \frac{163.757,31}{963.907,88} = 0,1700$$

$$\text{b) tekuća likvidnost} = \frac{\text{kratkotrajna imovina}}{\text{kratkoročne obveze}} = \frac{1.139.012,19}{963.907,88} = 1,1816$$

3.6.5. Pokazatelji ekonomičnosti

Pokazatelji ekonomičnosti iskazuju odnos prihoda i rashoda, te pokazuju koliko se prihoda ostvari po jedinici rashoda. Ovi pokazatelji izračunavaju se na temelju podataka iz Računa dobiti i gubitka.

Može se zaključiti da je ekonomičnost poslovanja Poduzeća za 2012. godinu nezadovoljavajuća, obzirom da je pokazatelj manji od 1 (ukupni prihodi manji su 9,90 % od ukupnih rashoda).

$$\begin{aligned} \text{a) ekonomičnost ukupnog poslovanja} &= \frac{\text{ukupni prihodi}}{\text{ukupni rashodi}} = \frac{2.328.165,57}{2.351.174,39} \\ &= 0,990 \end{aligned}$$

3.6.6. Pokazatelji financijske analize na temelju izvještaja o novčanom toku

Pokazatelji financijske analize na temelju izvještaja o novčanom toku pokazuju da je kvaliteta realizacije (prodaja) vrlo visoka i iznosi 92,58 odnosno da je od ukupne prodaje primljeno 92,58 % novca, odnosno naplaćeno potraživanja.

Pokazatelj kvalitete dobiti ukazuje na to da je kvaliteta dobiti novčanog toka zadovoljavajuća u usporedbi s novčanim tokom od poslovne aktivnosti, obzirom da je novčani tok od poslovne aktivnosti pozitivan.

$$\begin{aligned} \text{a) kvaliteta realizacije} &= \frac{\text{novčani primici s osnove realizacije}}{\text{ukupna realizacija (prodaja)}} \\ &= \frac{1.475.981,28}{1.594.286,89} = 92,58 \end{aligned}$$

3.7. VERTIKALNA I HORIZONTALNA ANALIZA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Vertikalna analiza financijskih izvještaja omogućava analizu pojedinih stavki u strukturi Bilance, Računa dobiti i gubitka te Izvještaja o novčanom toku za 2012. godinu. Vertikalna analiza iskazuje se u postotku određene stavke u odnosu na ukupne vrijednosti pojedinih financijskih izvještaja.

Horizontalna analiza financijskih izvještaja omogućava analizu pojedinih stavki tekuće godine u strukturi Bilance, Računa dobiti i gubitka te Izvještaja o novčanom toku u odnosu na vremenski slijed poslovanja. Obzirom da je Poduzeće počelo s radom u 2012. godini, horizontalnu analizu nije moguće napraviti.

3.6.3. Pokazatelji aktivnosti (koeficijenti obrtaja)

Pokazatelji aktivnosti ili koeficijenti obrtaja su dinamični pokazatelji koji su izračunati na temelju podataka iz Bilance i Računa dobiti i gubitka, a pokazuju kolika je brzina kolanja imovine u poslovanju tijekom 2012. godine.

Iz navedenih izračunatih pokazatelja može se zaključiti da su koeficijenti obrtaja relativno dobri. Ukupan prihod čini 194,69 % ukupne imovine, te je 2,3872 puta veći od ukupnih potraživanja. Prosječno trajanje naplate potraživanja je 152,90 dana.

$$\begin{aligned} \text{a) koeficijent obrtaja ukupne imovine} &= \frac{\text{ukupan prihod}}{\text{ukupna imovina}} = \frac{2.328.165,57}{1.195.796,30} \\ &= 1,9469 \end{aligned}$$

$$\text{b) koeficijent obrtaja potraživanja} = \frac{\text{ukupan prihod}}{\text{potraživanja}} = \frac{2.328.165,57}{975.254,88} = 2,3872$$

$$\begin{aligned} \text{c) dani vezivanja potraživanja} &= \frac{365}{\text{koeficijent obrtaja potraživanja}} \\ &= \frac{365}{2,3872} = 152,90 \end{aligned}$$

3.6.4. Pokazatelji profitabilnosti (rentabilnosti)

Pokazatelji profitabilnosti (rentabilnosti) daju podatke o ostvarivanju zarade Poduzeća. Iz izračunatih pokazatelja proizlazi da gubitak smanjuje imovinu za 1,92 %, a da je marža profita negativna. Ovi pokazatelji ne pokazuju uspješnost, obzirom na ostvareni gubitak u poslovanju.

$$\text{a) profitabilnost imovine} = \frac{\text{gubitak}}{\text{ukupna imovina}} = \frac{- 23.008,82}{1.195.796,30} = - 0,0192$$

$$\text{b) marža profita} = \frac{\text{gubitak}}{\text{ukupni prihod}} = \frac{- 23.008,82}{2.328.165,57} = - 0,9882$$

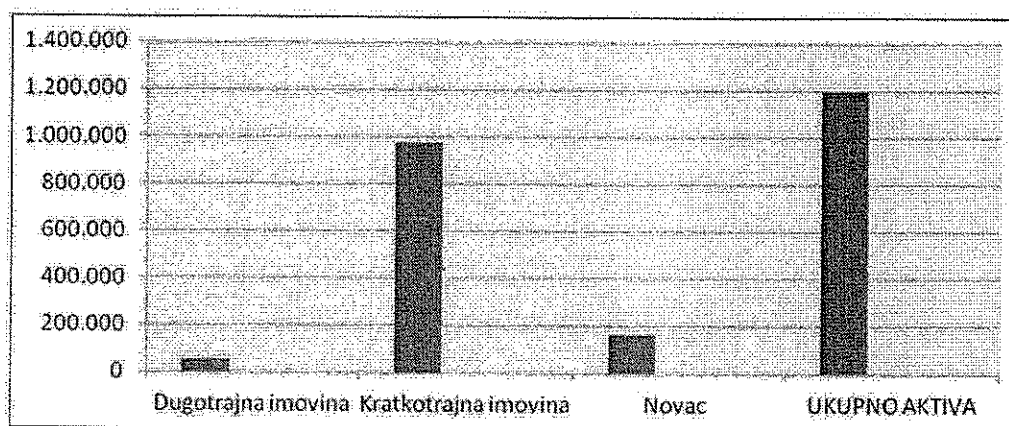
3.7.1. Bilanca

3.7.1.1. Aktiva (imovina)

Dugotrajna imovina na dan 31.12.2012. godine iznosi 4,75 % ukupne aktive. Novac u banci čini 13,69 % ukupne aktive, a kratkoročna potraživanja iznose 81,56 % ukupne aktive.

Struktura i dinamika aktive na dan 31.12.2012. godine prikazana je u sljedećoj tablici i grafičkom prikazu:

OPIS	2012.
Dugotrajna imovina	56.784,11
Kratkotrajna imovina	975.254,88
Novac	163.757,31
UKUPNO AKTIVA	1.195.796,30

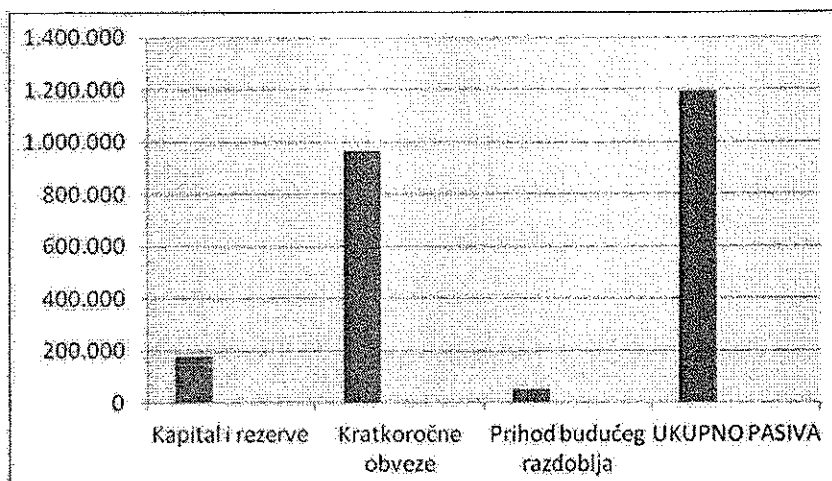


3.7.1.2. Pasiva (kapital i obveze)

Kapital na dan 31.12.2012. godine iznosi 14,80 % ukupne pasive, dok se 4,59 % ukupne pasive odnosi se na prihod budućih razdoblja, a 80,61 % odnosi se na kratkoročne obveze.

Struktura i dinamika pasive prikazana je u sljedećoj tablici i grafičkom prikazu:

OPIS	2012.
Kapital i rezerve	176.991,18
Kratkoročne obveze	963.907,88
Prihod budućeg razdoblja	54.897,24
UKUPNO PASIVA	1.195.796,30

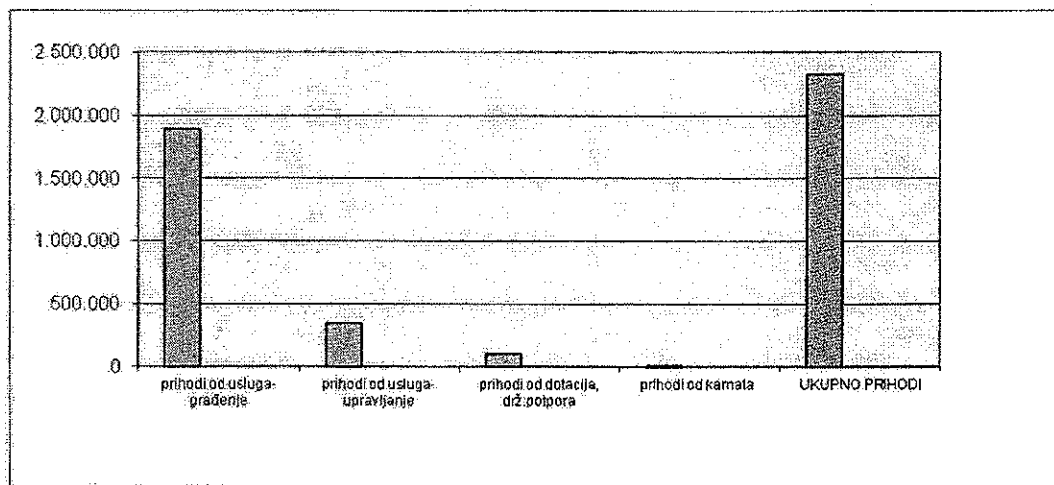


3.7.2. Račun dobiti i gubitka

Podaci iskazani u Računu dobiti i gubitka daju pregled uspješnosti i ekonomičnosti poslovnih aktivnosti Poduzeća tijekom izvještajnog razdoblja.

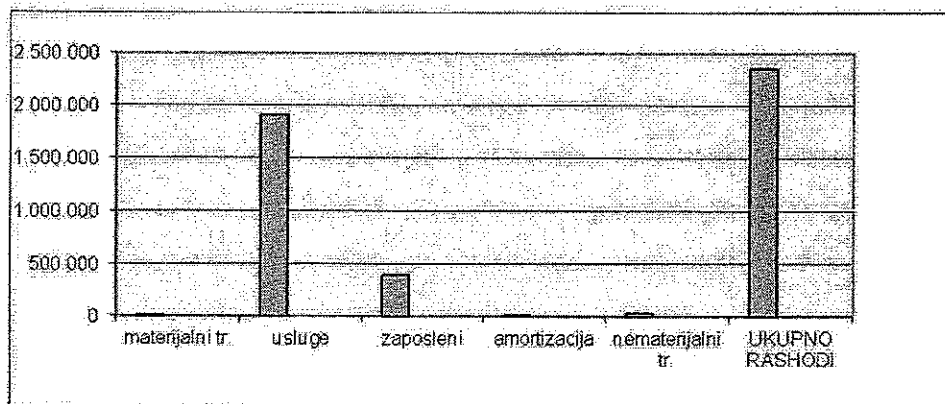
Struktura i dinamika prihoda po vrstama je sljedeća:

OPIS	2012.
prihodi od usluga-građenje	1.886.263,42
prihodi od usluga-upravljanje	346.201,37
prihodi od dotacija, drž. potpora	95.049,70
prihodi od kamata	651,08
UKUPNO PRIHODI	2.328.165,57

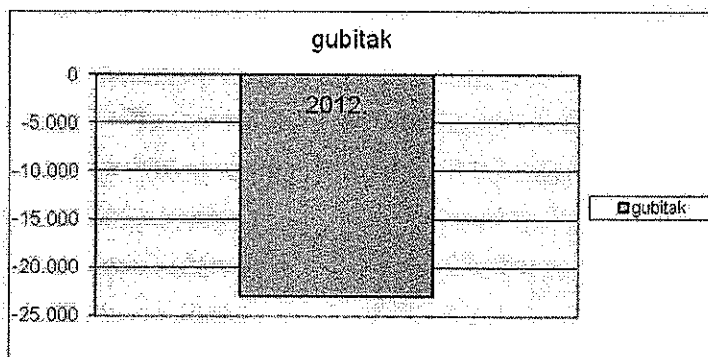


Rashodi koje je Poduzeće ostvarilo tijekom 2012. godine grupirani su za potrebe ovog prikaza po funkcionalnoj podjeli. Struktura rashoda prikazana je u sljedećoj tablici i grafičkom prikazu:

OPIS	2012.
materijalni tr.	5.633,90
usluge	1.907.217,96
zaposleni	397.801,62
amortizacija	11.838,51
nematerijalni tr.	28.682,40
UKUPNO RASHODI	2.351.174,39



Poduzeće je u 2012. godini ostvarilo gubitak u poslovanju u iznosu 23.008,82 kn.



U Koprivnici, 17.lipnja 2013. godine

ZA „TINTUS“:

Tihomir Hleb

»TINTUS«
POSLOVNE USLUGE I TRGOVINA NA VELIKO
Tihomir Hleb
KOPRIVNICA, Starogradska 29a

DIREKTORICA:

Ksenija Česi, dipl.ing.geot.

K. Česi
Koprivnička
cesta d.o.o.