

1. GRADONAČELNIKOV KOLEGIJ (funkcija Skupštine društva)

**MATERIJAL UZ TOČKU  
3.a DNEVNOG REDA**

**Prihvatanje Izvješća o stanju društva GKP  
„Čakom“ d.o.o. Čakovec te upućivanje Gradskom  
vijeću u funkciji Skupštine društva na usvajanje**

**PRIJEDLOG**

Temeljem članka 59. Statuta Grada Čakovca (Sl. gl. Grada Čakovca br. 05/01, 06/01, 05/05, 10/05, 10/06 – proč. tekst, 15/07, 17/08), Gradonačelnik Grada Čakovca, \_\_\_\_\_ 2009., donio je sljedeći

**ZAKLJUČAK**

**Članak 1.**

Prihvaća se Izvješće o stanju društva GKP „Čakom“ d.o.o. za 2008. te se upućuje Gradskom vijeću Grada Čakovca, u funkciji Skupštine društva, na usvajanje.

**Članak 2.**

Ovaj Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

KLASA: 021-05/09-01/131  
URBROJ: 2109/2-01-09-03  
Čakovec, \_\_\_\_\_ 2009.

**GRADONAČELNIK**  
Branko Šalamon, v.r.

**PRIJEDLOG**

Temeljem članka 44. Statuta Grada Čakovca (Sl. gl. Grada Čakovca br. 05/01, 06/01, 05/05, 10/05, 10/06 – proč. tekst, 15/07, 17/08), Gradsko vijeće Grada Čakovca u funkciji Skupštine društva GKP "Čakom" d.o.o., na svojoj \_\_\_\_ sjednici održanoj \_\_\_\_\_ 2009., donijelo je sljedeću

**ODLUKU**

**I.**

Usvaja se Izvješće o stanju Društva GKP "Čakom" d.o.o. za 2009., od 28. travnja 2008.

**II.**

Ova Odluka stupa na snagu osmog dana od dana objave u Službenom glasniku Grada Čakovca.

KLASA: 021-05/09-01/131  
URBROJ: 2109/2-02-09-02  
Čakovec, \_\_\_\_\_ 2009.

**PREDSJEDNIK GRADSKOG VIJEĆA  
U FUNKCIJI SKUPŠTINE DRUŠTVA**  
Gordan Vrbanec, ing. el., v.r.

GKP «ČAKOM» d.o.o.  
Č a k o v e c  
Mihovljanska bb

REPUBLIKA HRVATSKA  
MEĐIMURSKA ŽUPANIJA  
GRAD ČAKOVEC

UPRAVNI ODJEL ZA UPRAVNE, OPĆE, ZAJEDNIČKE I STRUČNE POSLOVE		
Primijeno:	19.06.2009	
Klasifikacijska oznaka	Org. jed.	
Urudžbeni broj	Prij.	Vrij.
~ 51		

**IZVJEŠĆE O STANJU DRUŠTVA**  
GKP «ČAKOM» d.o.o. za 2008. god.

**1. Tržište i konkurencija**

GKP «Čakom» d.o.o. je u 2008. god. poslovao stabilno i uspješno. Analizirajući konkurenciju na području županije, može se zaključiti da je naglasak u poslovanju našeg poduzeća dat na kvalitetu pruženih usluga i kompletnost pojedinih usluga, što nam donosi prednost u odnosu na konkurenciju. Tijekom 2008. god. nije došlo do nikakvih promjena u vrstama usluga i obuhvatu područja, a jedina promjena u odnosu na 2007. god. je teret gašenja prodajnog mjesta u trgovini Fijolica, tako da je na tom radnom nalogu i iskazan gubitak od 110.000 kuna zbog rješavanja viška zaposlenih i zaliha nekonkurentnog materijala.

**2. Prihodi, rashodi i račun dobiti i gubitka**

Uz povećanje prihoda od prodaje usluga od 0,84 % i povećanje rashoda od 0,95 % u odnosu na 2007 god., ostvarena je dobit od 184.368,33 kuna, tako da nakon oporezivanja dobit iznosi 151.741,89 kuna i veća je za 11,79 % u odnosu na 2007. god. prvenstveno zbog manje porezne osnovice (više je ulagano u stručno obrazovanje zaposlenih, ..). Broj zaposlenih povećan je za 6,2 % prvenstveno zbog većeg angažmana na odvojenom skupljanju ambalažnog otpada i većeg obima održavanja javnih i zelenih površina. Na osnovu toga i povećanja plaća od 01.06. prema Kolektivnom ugovoru za 5 %, tako da je masa za isplatu plaća povećana ukupno za 9,72 %.

**3. Novostvorena vrijednost**

Na osnovu tako ostvarenih rezultata proizlazi da je profit po zaposlenom ostvaren u iznosu od 1.229,12 kuna i manji je za 300 kuna u odnosu na 1.523,19 kuna iz 2007. godine.

Godina	2000.	2001.	2002.	2003.	2004.	2005.	2006.	2007.	2008.
Profit po zaposlenom	138,36	2.217,59	1.914,48	1.506,42	683,53	1.501,72	1.545,17	1.523,19	1.229,12

Promatrajući pokazatelje u dužem periodu vidi se stabilnost ostvarenja prihoda po zaposlenom od oko 4-5 %, te malo odstupanje ovisno o godini prihoda po zaposlenom.

Godina	2000.	2001.	2002.	2003.	2004.	2005.	2006.	2007.	2008.
Prihod po zaposlenom	98.752,98	104.110,92	123.520,78	132.265,01	148.152,05	179.582,40	184.622,37	200.486,16	191.580,08

Pokazatelji likvidnosti pokazuju odnos tekuće aktive i tekuće pasive, te govore o mogućnosti da se iz kratkoročnih sredstava podmire kratkoročne obveze. Koeficijent za 2008. god. iznosi 1,01 što je pozitivan koeficijent, ali je najmanji u usporedbi s ranijim godinama.

Godina	2000.	2001.	2002.	2003.	2004.	2005.	2006.	2007.	2008.
Koeficijent	1,49	1,42	1,37	153	1,38	1,27	1,14	1,10	1,01

#### 4. Nabava i zalihe

Analizirajući zalihe, vidljivo je da je vezivanje zaliha u danima, kao odnos zaliha i prihoda, prosječno je 9,07 dana. Vrijeme naplate potraživanja u danima govori da je prosječna naplata 60,89 dana, što je za 10 dana više u usporedbi s 2007. god. Procjenom neizvjesnosti naplate potraživanja na prijedlog Komisije donijeta je odluka o otpisu zastarjelih potraživanja, te su otpisana sva potraživanja za postupanje s otpadom starija od 30.06.2007. god. u iznosu od 149.427,32 kune i sva potraživanja po izlaznim računima i kamatama do valutacije 31.12.2007. god. u iznosu od 64.905,53 kune. Upisani kapital nije se mijenjao tijekom godine, ali je potrebno sa Gradom Čakovcem razriješiti imovinsko-pravne odnose za sajmište, grobljei tržnicu.

#### 5. Novčani tijek

Stupanj samofinanciranja pokazuje da je sa 37,6 % imovina pokrivena vlastitim izvorima, a uz ostvarenje tekućeg dobitka i amortizacije potrebno je 5,23 god. za podmirenje ukupnih obaveza.

Sveukupno ulaganje u dugotrajnu imovinu u 2008. god. je 1.894.839,57 kuna, a najznačajnija ulaganja su:

- investicije	61.001,00
- nabava nove opreme	1.381.911,00
- povećanje vrijednosti OS	451.926,00

#### 6. Analiza utrošenih sredstava za sanaciju odlagališta u Totovcu

Obračun fakturiranih, naplaćenih i utrošenih sredstava za sanaciju odlagališta u Totovcu, te naknade za umanjenje tržišne vrijednosti nekretnine i naknada JLS za trpljenje odlagališta, usklađuje se s gradskim proračunom mjesečno pa je vidljivo da je u 2008. god. prikupljeno

- naknada za sanaciju odlagališta	4.939.954,49 kuna
- naknada za umanjenu tržišnu vrijednost	454.339,90 kuna
- naknada za JLS	963.373,37 kuna
- sredstva fonda za zaštitu okoliša	1.721.883,30 kuna
Ukupno (bez naknada za umanjenu vrijednost i naknade za JLS)	6.661.837,70 kuna,

a vrijednost izvedenih radova u 2008. god. je 4.375.747,26 kuna.

Zaključno sa 31.12.2008. god. na odlagalištu su izvedeni radovi u iznosu od 22.061.822,58 kuna.

## 7. Broj zaposlenih, pregled plaća i naknada isplaćenih u 2008. god.

Na kraju 2008. god. bio je 191 zaposleni radnik, a od toga 21 na određeno vrijeme.

- prosječna neto plaća	3.895,95
- prosječna najniža neto plaća	2.366,40
- prosječna najviša neto plaća	13.430,99
- prosječna neto plaća za županiju	3.998,40

U 05. mjesecu 2008 god. nakon usvajanja godišnjeg obračuna, osnovica plaće je povećana za 5 % prema utvrđenom Kolektivnom ugovoru, prema kojem su isplaćene i druge naknade radnicima (dar u naravi, regres za godišnji odmor, dar djetetu, jubilarne nagrade, božićnica, bolovanje duže od 90 dana, rođenje djeteta, smrt u obitelji). Posebna pažnja posvećena je primjeni mjera zaštite na radu kroz edukaciju zaposlenih, ulaganja u nabavku sigurne opreme, osposobljavanje stručnjaka zaštite na radu i pripremi uvođenja ISO norme OHSAS 1801. Tijekom 2008. god. osigurana su novčana sredstva za subvencioniranje troškova daljnjeg školovanja za 13 radnika prema iskazanom interesu samih zaposlenih i potrebama poduzeća, sve prema Pravilniku o obrazovanju i internom natječaju za iskaz interesa radnika.

## 8. Zaštita okoliša

Uvođenjem ISO normi u poslovanje 2005. god., posebnu pažnju posvećujemo mjerama koje doprinose zaštiti okoliša, tako da svi naši dobavljači i partneri u poslovanju moraju dokazati da u poslovnoj suradnji primjenjuju sve mjere zaštite okoliša utvrđene normom ISO 14001.

## 9. Komunikacija s korisnicima

Tijekom 2008. god. svakodnevnim komuniciranjem s korisnicima kroz edukaciju, rješavanje pritužbi i reklamacija, dokazali smo da nam je zadovoljstvo kupaca osnovni cilj u poslovanju. Posebno dobru suradnju tijekom godine uspostavili smo s Udrugom za zaštitu potrošača i medijima, koji su nam omogućili što kvalitetniju suradnju s korisnicima naših usluga.

## 10. Razvoj i unapređenje poslovanja društva

Na području likvidnosti potrebno je zadržati politiku uravnoteženih prihoda i rashoda ostvarenih u 2008. god., posebno iz razloga što se očekuje smanjenje dijela poslova na održavanju javnih i zelenih površina iz rasloga smanjanje izdvajanja gradskog proračuna za uređenje grada. Stoga je potrebno iznaći nove poslove kako bi se zadržao nivo zaposlenih, a zbog iznjetog tijekom godine neće se povećavati plaće. Pratit će se poslovanje po svim segmentima i poduzimati potrebne mjere u hodu, kako nebi došlo do poremećaja u poslovanju.

U Čakovcu, 28.04.2009.

Direktor GKP «ČAKOM» d.o.o.  
Ivan Perhoč



GKP "ČAKOM" d.o.o.  
Čakovec

Čakovec, 24.04.2009.

RAČUN DOBITI I GUBITKA PO RADNIM JEDINICAMA za 01.01.2008. - 31.12.2008.

Radna Jedinica	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	Troškovi na kl. 4.	Troškovi na kl. 4.	Troškovi na kl. 4.	Troškovi na kl. 7	Troškovi interni	Raspoređeni troškovi	Nedovrš. proizvod.	Troškovi ukupno	Prihod na kl. 7	Prihodi interni	Prihodi ukupno	Dobit
11 POSTUPANJE S OTPADOM	5.045.144,66	4.383.399,69	26.952,77	3.749.373,23	1.899.381,14	0,00	0,00	15.104.451,49	13.203.755,42	2.092.549,27	15.296.304,69	191.853,20
118 SANACIJA DEPONIJE	4.529.389,31	0,00	0,00	87.458,95	32.980,07	0,00	0,00	4.649.828,33	4.649.732,42	0,00	4.649.732,42	-95,91
12 GROBLJA	755.192,71	931.778,05	727,24	465.251,99	243.956,16	727,24	0,00	2.395.906,15	2.378.659,16	67.245,08	2.445.904,24	49.998,09
13 TRGOVINE	241.222,10	457.811,23	1.157.259,77	76.536,75	53.503,98	0,00	0,00	1.985.355,83	1.875.306,89	0,00	1.875.306,89	-110.046,94
14 TRŽNICA I SAJMIŠ.	180.949,02	207.243,40	333,33	110.347,78	203.746,52	0,00	0,00	702.620,05	802.317,73	0,00	802.317,73	99.897,68
15 KOTLOVNICE	1.167,65	0,00	0,00	2.193,10	0,00	0,00	0,00	3.560,75	0,00	0,00	0,00	-3.560,75
16 PARKIRALIŠTA	3.842.840,40	1.115.957,16	50.581,66	106.244,11	875.810,26	0,00	0,00	5.989.433,59	5.989.732,62	0,00	5.989.732,62	319,03
18 OPERATIVA	2.648.203,29	3.006.260,11	12.011,90	91.527,78	95.278,74	194.106,17	-194.106,17	6.479.175,65	5.692.307,52	742.442,01	6.434.749,53	-44.426,12
195 MBR	928.985,50	372.840,30	942,80	21.358,11	54.600,33	0,00	0,00	1.378.727,04	275.023,65	1.104.013,84	1.379.037,49	310,45
199 VISOKOGRAĐNJA	192.170,31	0,00	0,00	31.973,82	93.809,98	0,00	0,00	317.954,11	318.316,61	0,00	318.316,61	362,50
19 REŽIJA	2.108.961,15	3.197.294,93	824.751,84	107.877,51	-3.352.067,18	0,00	0,00	2.686.818,25	1.023.262,42	1.663.112,93	2.686.375,35	-442,90
UKUPNO:	20.474.226,10	13.670.584,87	2.073.561,31	5.669.363,13	0,00	0,00	-194.106,17	41.693.629,24	36.208.634,44	5.669.363,13	41.877.997,57	+184.368,33

Prihodi - troškovi umanjeni za interne prihode-troškove i smanjena deponije 118	15.944.836,79	13.670.584,87	2.073.561,31	5.681.904,18	-32.980,07	-194.106,17	37.043.800,91	31.558.902,02	5.669.363,13	37.228.265,15	+184.464,24
PLAN 2008.	20.305.000,00	12.800.000,00	1.560.000,00	0	0	0	34.655.000,00	34.865.598,99	0	34.865.598,99	+200.598,99

Izradio:  
Rukovoditelj finan.sl.  
Matija Madar, dipl.oec.

Direktor:  
Ivan Perhoč, ing.



*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

**POKAZATELJI POSLOVANJA GKP «ČAKOM» d.o.o.  
2000. – 2008.**

Red. br.	Opis	2000.	2001.	2002.	2003.	2004.	2005.	2006.	2007.	2008.
1.	Imovina	8.407.859,00	9.645.080,32	11.097.582,38	13.881.635,24	15.568.391,61	16.357.979,15	16.467.189,23	20.146.320,25	20.383.842,26
2.	Dugoročna imovina	4.959.718,60	6.052.080,87	6.691.607,10	7.719.633,38	8.027.457,22	8.022.140,94	8.096.452,37	11.575.340,33	11.648.523,83
3.	Kratkoročna imovina	3.428.730,18	3.486.034,49	4.323.700,21	6.010.874,06	7.477.955,48	8.310.709,17	8.349.853,50	8.511.107,61	8.612.924,53
3.1.	Stanje zaliha	691.746,14	681.014,35	787.863,98	1.734.838,47	1.567.661,23	1.436.536,56	1.253.279,12	903.329,79	922.354,43
3.2.	Potraživanja od kupaca	2.402.994,84	2.573.370,77	3.176.309,74	3.750.080,38	4.331.937,24	5.378.938,97	5.782.158,67	4.996.914,69	6.124.080,45
4.	Gubitak									
5.	Kapital i rezerve	6.077.169,52	6.378.762,29	6.618.072,77	6.868.138,74	6.980.922,21	7.227.203,66	7.383.057,48	7.518.797,48	7.670.539,37
5.1.	Kapital	4.973.000,00	4.973.000,00	4.973.000,00	4.973.000,00	4.973.000,00	4.973.000,00	4.973.000,00	4.973.000,00	4.973.000,00
6.	Dugoročne obaveze	2.056,87	760.308,75	1.289.177,87	3.043.044,41	3.132.150,05	1.950.534,64	1.112.705,97	3.392.914,99	2.235.491,18
7.	Kratkoročne obaveze	2.297.029,64	2.455.566,73	3.144.034,18	3.920.711,83	5.429.040,56	6.541.145,31	7.291.503,30	7.754.890,15	8.485.709,57
8.	Ukupno obaveze	2.299.086,51	3.215.875,48	4.433.212,05	6.963.756,24	8.561.190,61	8.491.679,95	8.404.209,27	11.147.805,14	10.721.200,75
9.	Ukupno prihod	14.220.429,76	15.200.195,82	19.763.323,25	22.881.848,58	25.482.154,19	30.529.009,32	33.601.272,20	35.686.536,43	36.208.634,44
10.	Amortizacija	498.280,50	583.930,56	1.034.903,77	1.326.756,81	2.119.102,10	1.787.425,60	1.617.631,80	1.542.072,18	1.866.179,72
11.	Tržiškovni kamata	250.936,70	110.254,14	223.108,63	211.731,86	220.763,75	151.119,45	99.827,61	109.830,76	171.428,89
12.	Dohit	18.955,13	301.592,77	239.310,48	250.065,97	112.783,47	246.281,45	251.862,81	219.339,79	184.368,33
13.	Broj zaposlenih	144	146	160	173	172	170	182	178	189
14.	Zaposleni na bazi sata rada	137	136	125	166	165	164	163	144	150



## 1. POKAZATELJI RENTABILNOSTI

### A. Povrat na upisani kapital

$$\text{RO} = \frac{\text{Dobitak tekuće godine}}{\frac{\text{Upisani kapital na početku} + \text{upisani kapital na kraju}}{2}} = \frac{184.368,33}{4.973.000,00} = 3,71 \%$$

Godina	2000.	2001.	2002.	2003.	2004.	2005.	2006.	2007.	2008.
% rentabilnosti	0,38	6,06	4,81	5,03	2,27	4,95	5,06	4,41	3,71

### B. Povrat na vlastiti kapital

$$\text{ROE} = \frac{\text{Dobitak tekuće godine}}{\frac{\text{vlastiti kapital na početku} + \text{vlastiti kapital na kraju}}{2}}$$

$$\text{ROE} = \frac{184.368,33}{\frac{7.518.797,48 + 7.670.539,37}{2}} = 2,43 \%$$

Godina	2000.	2001.	2002.	2003.	2004.	2005.	2006.	2007.	2008.
Rentabilnost kap.	0,312	4,842	3,683	3,708	1,629	3,467	3,448	2,943	2,428

### C. Povrat na imovinu

$$\text{ROA} = \frac{\text{netto dobitak tekuće godine}}{\frac{\text{imovina na početku godine} + \text{imovina na kraju godine}}{2}}$$

$$\text{ROA} = \frac{184.368,33}{\frac{20.146.320,25 + 20.383.842,26}{2}} = 0,910$$

Godina	2000.	2001.	2002.	2003.	2004.	2005.	2006.	2007.	2008.
Rentabilnost imovine	0,225	3,34	2,31	2,00	0,76	1,54	1,53	1,20	0,91

#### D. Profitna marža

$$\text{profitna marža} = \frac{\text{netto dobit tekuće godine}}{\text{prihod}}$$
$$\text{profitna marža} = \frac{184.368,33}{36.208.634,44} = 0,509$$

Godina	2000.	2001.	2002.	2003.	2004.	2005.	2006.	2007.	2008.
Profitna marža	0,133	1,984	1,211	1,093	0,443	0,807	0,749	0,615	0,509

#### E. Neto preostali profit

$$\begin{aligned} \text{- neto preostali profit} &= \text{dobit tekuće godine} - \text{tržišna cijena kapitala} \\ &= 184.368,33 - (4.973.000,00 \times 5\%) = - 64.281,67 \end{aligned}$$

#### F. Profit po zaposlenom

$$\text{profit po zaposlenom} = \frac{\text{dobitak tekuće godine}}{\text{prosječni broj zaposlenih na bazi sati rada}}$$
$$= \frac{184.368,33}{150} = 1.229,12$$

Godina	2000.	2001.	2002.	2003.	2004.	2005.	2006.	2007.	2008.
Profit po zaposlenom	138,36	2.217,59	1.914,48	1.506,42	683,53	1.501,72	1.545,17	1.523,19	1.229,12

Pokazatelji rentabilnosti pokazuju odnos dobiti i ulaganja za ostvarenje dobiti. Povrat na upisani kapital je odnos dobiti i kapitala i govori da je na svakih 100 kuna ulaganja u poslovanje ostvarena dobit od 3,71 kuna. Povrat na vlastiti kapital je odnos dobiti i kapitala sa rezervom i iznosi 2,43 kune na 100 kuna vlastitog kapitala. Povrat na imovinu je odnos dobiti i ukupne imovine i govori da je sa ukupnom imovinom (vlastiti i tuđi kapital) ostvarena dobit od 0,91. Profitna marža je odnos dobiti i prihoda. Pokazuje da je postotak dobiti u ukupnom prihodu 0,509 %. Znači da je prosječno kalkulirana dobit 0,509 % u cijenama proizvoda i usluga. Neto preostali profit predstavlja razliku dobiti i moguće dobiti u slučaju ulaganja kapitala po kamati banke, (kao usporedba uzeta je kamata od 5 %). Pokazuje da je od ulaganja ostvarena manja dobit nego bi se ostvarilo od ulaganja u banku. Profit po zaposlenom je odnos dobiti po zaposlenima i pokazuje da je ostvarena dobit po zaposlenom 1.229,12 kn.

Promatrajući pokazatelje u dužem periodu vidi se stalnost i stabilnost ostvarenja dobiti od oko 4-5 %, te malo odstupanje ovisno o godini.

## 2. POKAZATELJI AKTIVNOSTI

### A. Koeficijent obrtaja ukupne imovine

$$\text{Kof. obrtaja ukupne imovine} = \frac{\text{prihod}}{\text{prosječno korištena sredstva}}$$

$$\text{Kof. obrtaja ukupne imovine} = \frac{36.208.634,44}{\frac{20.146.320,25 + 20.383.842,26}{2}} = 1,787$$

Godina	2000.	2001.	2002.	2003.	2004.	2005.	2006.	2007.	2008.
Koeficijent	1,691	1,684	1,906	1,832	1,731	1,912	2,047	1,943	1,787

### B. Dinamika prihoda

$$\text{Dinamika prihoda} = \frac{\text{Prihod tekuće godine}}{\text{Prihod prethodne godine}}$$

$$= \frac{36.208.634,44}{35.686.536,43} = 1,015$$

Godina	2001.	2002.	2003.	2004.	2005.	2006.	2007.	2008.
Dinamika prihoda	1,068	1,300	1,158	1,113	1,198	1,100	1,062	1,015

### C. Vezivanje zaliha u danima

$$\text{Vezivanje zaliha u danima} = \frac{\text{Prosječna zaliha iz bilance tekuće godine} \times 360}{\text{Prihod od prodaje}}$$

$$= \frac{\frac{903.329,79 + 922.354,43}{2} \times 360}{36.208.634,44} = 9,076$$

Godina	2000.	2001.	2002.	2003.	2004.	2005.	2006.	2007.	2008.
Vezivanje zaliha	17,51	16,26	13,38	19,84	23,33	17,71	14,41	10,88	9,07

#### D. Prihod po zaposlenom

$$\begin{aligned} \text{prihod po zaposlenom} &= \frac{\text{prihod}}{\text{prosječni broj zaposlenih}} \\ &= \frac{36.208.634,44}{189} = 191.580,08 \end{aligned}$$

Godina	2000.	2001.	2002.	2003.	2004.	2005.	2006.	2007.	2008.
Prihod po zaposlenom	98.752,98	104.110,92	123.520,78	132.265,01	148.152,05	179.582,40	184.622,37	200.486,16	191.580,08

Pokazatelji aktivnosti pokazuju aktivnost poduzeća da li je ona brža ili sporija. Koeffcijent obrtaja ukupne imovine je odnos prihoda i imovine. Taj pokazatelj iznosi 1,787 i pokazuje da je aktivnost srednje aktivna te da se 178 % imovine «obrne» u toku godine. Dinamika prihoda je odnos prihoda tekuće i prihoda prethodne godine, a ukazuje da su se prihodi povećali 1,5 % u odnosu na prošlu godinu. Vezivanje zaliha u danima je odnos zalihe i prihoda, a utvrđuje da se sveukupna zaliha promjeni u prihode za 9,07 dan. Odnos prihod po zaposlenom daje nam podatak da je po svakom zaposlenom ostvareno 191.580,08 kuna prihoda.

Pokazatelji aktivnosti u dužem periodu ukazuju na stalno povećanje aktivnosti poduzeća.

### 3. POKAZATELJI LIKVIDNOSTI

#### A. Koeffcijent opće likvidnosti

$$\begin{aligned} \text{Koeffcijent opće likvidnosti} &= \frac{\text{Tekuća aktiva}}{\text{Tekuća pasiva}} \\ &= \frac{8.612.924,83}{8.485.709,57} = 1,015 \end{aligned}$$

Godina	2000.	2001.	2002.	2003.	2004.	2005.	2006.	2007.	2008.
Koeffcijent	1,49	1,42	1,37	1,53	1,38	1,27	1,14	1,10	1,01

## B. Koeficijent ubrzane likvidnosti

$$\text{Koeficijent ubrzane likvidnosti} = \frac{\text{Tekuća aktiva - zaliha}}{\text{Tekuća pasiva}}$$

$$\text{Koeficijent ubrzane likvidnosti} = \frac{8.612.924,83 - 922.354,43}{8.485.709,57} = 0,906$$

Godina	2000.	2001.	2002.	2003.	2004.	2005.	2006.	2007.	2008.
Koeficijent	1,19	1,14	1,12	1,09	1,09	1,05	0,973	0,981	0,906

## C. Radni kapital

$$\begin{aligned} \text{Radni kapital} &= \text{Tekuća aktiva} - \text{tekuća pasiva} \\ &= 8.612.924,83 - 8.485.709,57 = 127.215,26 \end{aligned}$$

## D. Vrijeme naplate kratkoročnih potraživanja u danima

$$\text{Vrijeme naplate} = \frac{\text{Kratkoročna potraživanja od kupaca}}{\text{Ukupan prihod}} \times 360$$

$$\text{Vrijeme naplate} = \frac{6.124.080,45}{36.208.634,44} \times 360 \text{ dana} = 60,89 \text{ dana}$$

Godina	2000.	2001.	2002.	2003.	2004.	2005.	2006.	2007.	2008.
Vrijeme naplate	60,8	60,9	57,8	59,0	61,2	63,43	61,95	50,41	60,89

Pokazatelji likvidnosti pokazuju sposobnosti poduzeća za podmirenje obaveza i sigurnost poslovanja. Koeficijent opće likvidnosti je odnos tekuće aktive i tekuće pasive, te govori o mogućnosti da se iz kratkoročnih sredstava podmire kratkoročne obaveze. Koeficijent za Čakom iznosi 1,01 što je pozitivan koeficijent.

Koeficijent ubrzane likvidnosti predstavlja isto što i koef. opće likvidnosti osim što su iz aktive izuzete zalihe. Koeficijent iznosi 0,91 što govori da se naplatom kratkoročnih potraživanja i iz novčanih sredstava ne mogu podmiriti sve kratkoročne obaveze. Radni kapital je iznos tekuće aktive umanjen za tekuću pasivu i govori da Čakom raspolaže sa radnim ili obrtnim kapitalom od 127.215,26 kn.

Vrijeme naplate potraživanja u danima govori da je prosječna naplata potraživanja 60,89 dana.

Pokazatelji u dužem periodu ukazuju na blagi pad likvidnosti i naplate potraživanja, te na potrebi da se poradi na poboljšanju likvidnosti.

#### 4. POKAZATELJ FINANCIJSKE STABILNOSTI

##### A. Koeficijent financijske stabilnosti

$$\text{Koeficijent finan. stabilnosti} = \frac{\text{Kapital + dugoročna obaveza}}{\text{Dugoročna imovina + zalihe}}$$

$$\text{Koeficijent finan. stabilnosti} = \frac{7.670.539,37 + 2.235.491,18}{11.648.523,83 + 922.354,43} = 0,788$$

Godina	2000.	2001.	2002.	2003.	2004.	2005.	2006.	2007.	2008.
Koeficijent	1,075	1,060	1,057	1,048	1,054	0,970	0,908	0,874	0,788

##### B. Stupanj samofinanciranja

$$\text{Stupanj samofinanciranja} = \frac{\text{Kapital + rezerva}}{\text{imovina}}$$

$$\text{Stupanj samofinanciranja} = \frac{7.670.539,37}{20.383.842,20} = 0,376$$

Godina	2000.	2001.	2002.	2003.	2004.	2005.	2006.	2007.	2008.
Stupanj finan.	0,72	0,66	0,60	0,49	0,448	0,442	0,448	0,373	0,376

##### C. Faktor zaduženosti

$$\text{Faktor zaduženosti} = \frac{\text{Ukupne obaveze}}{\text{Dobitak + amortizacija}}$$

$$\text{faktor zaduženosti} = \frac{10.721.200,75}{184.368,33 + 1.866.179,72} = 5,23 \text{ godina}$$

#### D. Odnos pokrića kamata

$$\text{Odnos pokrića kamata} = \frac{\text{Dobitak + troškovi kamata}}{\text{Troškovi kamate}}$$

$$\text{Odnos pokrića kamata} = \frac{184.368,33 + 171.428,89}{171.428,89} = 2,07$$

Koeficijent financijske stabilnosti pokazuje u kojoj mjeri je dugotrajna imovina uvećana za zalihe pokrivena iz dugoročnih izvora financiranja. Pokazatelj iznosi 0,78.  
Stupanj samofinanciranja pokazuje u kojem postotku je imovina pokrivena vlastitim izvorima, kod Čakoma iznosi 37,6 %.  
Faktor zaduženosti pokazuje koliko je godina potrebno uz ostvarenje tekućeg dobitka i amortizacije za podmirenje ukupnih obaveza. Ovaj pokazatelj iznosi 5,23 godina. Odnos pokrića kamata govori o tome koliko su puta troškovi kamata pokriveni svotom operativnog dobitka – odnosno sposobnost društva da plati kamatu.

Čakovec, 24. travnja 2009.

Rukovoditelj financijske službe  
Matija Mađar, dipl.oec.



## REZULTAT POSLOVANJA za 2008. godinu

	OSTVARENJE			PLAN 2008. GOD.	OSTVARENJE		
	2007.	1	2		2008.	3	3/1x100
<b>A) POSLOVNI PRIHODI</b>							
<b>1. Skupljanje i odvoz otpadaka</b>	<b>5.560.509,20</b>		<b>6.591.273,44</b>		<b>6.036.986,68</b>	<b>108,57</b>	
a) iz Proračuna Grada	643.785,25		877.382,00		744.666,00	115,67	
b) domaćinstva i poslovni prostori	4.916.723,95		5.713.891,44		5.292.320,68	107,64	
<b>2. Odlaganje otpadaka</b>	<b>11.560.398,93</b>		<b>9.694.781,88</b>		<b>11.592.410,41</b>	<b>100,28</b>	
a) domaćinstva i poslovni prostori	3.720.313,70		2.601.343,00		4.067.909,44	109,34	
b) odvojeno skupljanje	3.108.696,29		2.593.438,88		2.882.768,55	92,73	
c) za sanaciju odlagališta	4.731.388,94		4.500.000,00		4.641.732,42	98,11	
<b>3. Usluge groblja (odrzavanje, prodaja, pog. usluge ...)</b>	<b>2.299.102,90</b>		<b>2.441.928,50</b>		<b>2.353.561,05</b>	<b>102,37</b>	
a) iz Proračuna Grada	168.840,09		176.735,09		214.592,84	127,10	
b) ostali korisnici	2.130.262,81		2.265.193,41		2.138.968,21	100,41	
<b>4. a) Trgovine</b>	<b>2.988.186,80</b>		<b>1.805.000,00</b>		<b>1.869.974,93</b>	<b>89,53</b>	
b) Tržnice	369.750,28		-		805.367,73	0	
<b>5. Ispornika toplinske energije</b>	<b>205.359,78</b>		<b>300.000,00</b>		<b>255.218,60</b>	<b>124,28</b>	
<b>6. Usluge brvarske radione</b>	<b>1.076.602,61</b>		<b>1.306.113,61</b>		<b>1.579.778,66</b>	<b>146,74</b>	
a) iz Proračuna Grada	112.200,38		176.113,61		250.256,00	223,04	
b) ostali korisnici	964.402,23		1.130.000,00		1.329.522,66	137,86	
<b>8. Održavanje zelenih i javnih površina</b>	<b>3.885.102,97</b>		<b>4.605.769,30</b>		<b>4.123.142,58</b>	<b>106,13</b>	
a) iz Proračuna Grada	3.136.161,88		3.769.769,30		3.557.172,32	113,42	
b) ostali korisnici	748.941,09		836.000,00		565.970,26	75,57	
<b>9. Parkirišta</b>	<b>4.439.198,66</b>		<b>5.322.400,00</b>		<b>5.652.755,60</b>	<b>127,34</b>	
<b>10. Zakup Visokogradnje</b>	<b>291.390,43</b>		<b>298.332,26</b>		<b>318.316,61</b>	<b>109,24</b>	
<b>11. Ostale usluge ( najam, prodaja opreme ...)</b>	<b>2.095.463,52</b>		<b>630.000,00</b>		<b>821.276,41</b>	<b>39,19</b>	
<b>12. Financijski prihodi ( kamate, utuzenja ...)</b>	<b>1.134.810,14</b>		<b>350.000,00</b>		<b>324.321,56</b>	<b>70,48</b>	
<b>13. Ostali prihodi</b>			<b>700.000,00</b>		<b>475.523,62</b>		
<b>P R I H O D I U K U P N O:</b>	<b>35.905.876,22</b>		<b>34.865.598,99</b>		<b>36.208.634,44</b>	<b>100,84</b>	
<b>SANACIJA ODLAGALIŠTA</b>	<b>4.291.878,60</b>		<b>4.460.592,00</b>		<b>4.939.954,49</b>	<b>115,10</b>	
Naknada za umanjenje tržišne vrijednosti nekretnina	408.948,30		369.915,90		454.339,90	111,11	
Naknada JLS	379.961,44		894.671,00		963.373,37	253,55	
<b>Ukupno proračun Grada</b>	<b>4.060.987,60</b>		<b>5.000.000,00</b>		<b>4.766.687,16</b>	<b>117,38</b>	



	OSTVARENJE 2007.		PLAN 2008.		OSTVARENJE 2008.		3/1x100
	1	2	3	4			
<b>B) POSLOVNI RASHODI</b>							
<b>1. Materijalni troškovi</b>							
a) troškovi materijala, rez. dijelova, sitni inventar	4.800.856,49	4.550.000,00	4.891.754,77	101,89			
b) utrošena energija	3.296.193,49	3.250.000,00	3.272.102,45	99,27			
<b>2. Troškovi usluga</b>	1.504.663,00	1.300.000,00	1.619.652,32	107,64			
a) vanjske usluge	<b>7.866.412,89</b>	<b>7.980.000,00</b>	<b>7.872.662,49</b>	<b>100,08</b>			
b) tekuće održavanje	2.819.238,35	2.850.000,00	2.902.084,63	102,94			
c) sanacija odlagališta	740.463,30	630.000,00	594.830,60	80,33			
<b>3. Amortizacija</b>	4.306.711,24	4.500.000,00	4.375.747,26	101,60			
<b>4. Ostali troškovi posl. (osiguranja, MO Totovec, bankarske usluge, otpremnine ...)</b>	<b>1.542.072,18</b>	<b>1.650.000,00</b>	<b>1.866.179,72</b>	<b>121,02</b>			
<b>5. Vrijednosno usklađenje ( rashod trgovačke robe i potraživanja od kupaca</b>	<b>5.983.139,69</b>	<b>5.300.000,00</b>	<b>5.834.485,10</b>	<b>97,52</b>			
<b>6. Troškovi osoblja (plaće, naknade ...)</b>	<b>899.279,72</b>	<b>825.000,00</b>	<b>685.843,33</b>	<b>76,27</b>			
<b>7. Nabavna vrijednost robe (pogr. opreme, cvijeće...)</b>	<b>12.459.224,20</b>	<b>12.800.000,00</b>	<b>13.670.284,56</b>	<b>109,72</b>			
<b>8. Financijski troškovi (otpisana vrijednost, otpis. potraživ. ranijih godina</b>	<b>1.311.979,12</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.156.831,98</b>	<b>88,17</b>			
<b>9. Ostali rashodi</b>	<b>837.083,38</b>	<b>100.000,00</b>	<b>240.330,33</b>	<b>28,71</b>			
<b>10. Nedovršena proizvodnja</b>	<b>- 13.511,24</b>	<b>0</b>	<b>- 194.106,17</b>	<b>0</b>			
<b>R A S H O D I U K U P N O</b>	<b>35.686.536,43</b>	<b>34.665.000,00</b>	<b>36.024.266,11</b>	<b>100,95</b>			

<b>C) RAZLIKA PRIHODA I RASHODA (očekivana dobit)</b>	<b>+ 219.339,79</b>	<b>+ 200.598,99</b>	<b>184.368,33</b>	<b>84,06</b>
<b>POREZ NA DOBIT</b>	<b>83.599,79</b>		<b>32.626,44</b>	
<b>DOBIT NAKON OPOREZIVANJA</b>	<b>135.740,00</b>		<b>151.741,89</b>	<b>111,79</b>

U Čakovcu, 22.04.2009.

Izradio:  
Rukovoditelj financijske službe  
Matija Mađar, dipl.oec.



Direktor:

Ivan Perhoč, ing.


