

Na temelju članka 47. stavka 3. točke 1. Statuta Grada Vukovara (Službeni vjesnik Grada Vukovara br. 4/09), gradonačelnik Grada Vukovara donosi

ZAKLJUČAK

Prihvaća se Financijsko izvješće trgovačkog društva Vodovod grada Vukovara d.o.o. Vukovar za 2009.g. i Odluka o raspodjeli dobiti za 2009.g. i proslijeđuju se Gradskom vijeću na razmatranje i usvajanje.

REPUBLIKA HRVATSKA
VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA
GRAD VUKOVAR
GRADONAČELNIK

Klasa: 400-01/10-01/06
Urbroj: 2196/01-02-10-2
Vukovar, 8. rujna 2010.



Ur.broj: 10-999/10

U Vukovaru, 28.lipnja 2010.

Sukladno čl. 441. Zakona o trgovačkim društvima (NN 111/93, 34/99, 52/00, 118/03, 107/07 i 146/08), čl. 20 Zakona o računovodstvu (NN 109/07) i čl. 20. Društvenog ugovora o pretvorbi Javnog poduzeća „Vodovod grada Vukovar“ Vukovar u društvo kapitala-društvo s ograničenom odgovornošću, Skupština društva, na prijedlog Uprave društva, na sjednici održanoj 28. lipnja 2010. donosi slijedeću

O D L U K U

o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja za 2009. godinu

Točka 1.

Skupština društva utvrđuje temeljne financijske izvještaje za 2009. godinu i to:

1. Bilancu sa zbrojem aktive, odnosno pasive 143.433.666,65 kn
2. Račun dobiti i gubitka s pozicijama
 - Ukupni prihodi 26.705.448,31 kn
 - Ukupni rashodi 26.663.425,24 kn
 - Dobit prije oporezivanja 42.023,07 kn
 - Porez na dobit -
 - Dobit nakon oporezivanja 42.023,07 kn
3. Bilješke uz financijske izvještaje za 2009. godinu.

Točka 2.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Predsjednik Skupštine društva

Tomislav Džanak

Ur.broj: 10-1000/10
U Vukovaru, 28.lipnja 2010.

Sukladno čl. 441. Zakona o trgovačkim društvima (NN 111/93, 34/99, 52/00, 118/03, 107/07 i 146/08), čl. 20 Zakona o računovodstvu (NN 109/07) i čl. 20. Društvenog ugovora o pretvorbi Javnog poduzeća „Vodovod grada Vukovar“ Vukovar u društvo kapitala-društvo s ograničenom odgovornošću, Skupština društva, na prijedlog Uprave društva, na sjednici održanoj 28.lipnja 2010. donosi slijedeću

O D L U K U

o raspodjeli dobiti za 2009. godinu

Točka 1.

Skupština društva odlučila je da se ostvarena dobit u 2009. godini u iznosu od 42.023,07 kn raspoređuje u ostale rezerve društva.

Točka 2.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Točka 3.

Ovu Odluku provest će PJ „Opći i ekonomski odjel“.

Predsjednik Skupštine društva

Tomislav Džanak

VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o.
GODIŠNJE IZVJEŠĆE ZA 2009. GODINU

U Vukovaru, svibanj 2010.

UVOD

Vodovod grada Vukovara d.o.o. Vukovar je trgovačko društvo registrirano za obavljanje djelatnosti vodoopskrbe i odvodnje otpadnih voda, te građenje, projektiranje i nadzor, kupnju i prodaju robe i trgovačko posredovanje.

Društvo je organizirano u 4 poslovne jedinice:

- PJ Proizvodnja vode
- PJ Vodovodna mreža
- PJ Odvodnja i tehnički odjel
- PJ Opći i ekonomski odjel

Organe upravljanja čine Skupština i Uprava društva - direktor.

Struktura vlasničkog udjela članova Skupštine u kapitalu nije se mijenjala tijekom 2009. godine i dalje je sljedeća:

1. Grad Vukovar	84.307.300,00 kn	96,38 %
2. Općina Tompojevci	1.061.900,00 kn	1,21 %
3. Općina Bogdanovci	733.000,00 kn	0,84 %
4. Općina Borovo	707.900,00 kn	0,81 %
5. Općina Trpinja	665.700,00 kn	0,76 %
Ukupno	87.475.800,00 kn	100,00 %

POSLOVANJE U 2009. GODINI

U 2009. godini izvršena su značajna ulaganja od strane Hrvatskih voda i Grada Vukovara. Hrvatske vode su uložile 1.651.104,04 kn u vodoopskrbu i 1.543.000,20 kn u odvodnju, dok je Grad Vukovar je uložio 1.518.980,08 kn u vodoopskrbu i 1.873.107,10 kn u odvodnju. Fond za obnovu i razvoj grada Vukovara financirao je 1.528.953,99 kn, a Fond za regionalni razvoj 406.591,50 kn ulaganja u odvodnju.

U sustav vodoopskrbe za sanaciju i izgradnju uloženo je ukupno 3.170.084,12 kn, a u sustav odvodnje za sanaciju i izgradnju uloženo je 5.633.243,04 kn, što ukupno iznosi 8.803.327,16 kn i manje je za 39,86% u odnosu na 2008. godinu.

Vodovod grada Vukovara d.o.o. je u 2009. godini ostvario ukupne prihode od 26.705.448,31 kn, dok su ukupni rashodi iznosili 26.663.425,24 kn, što je rezultiralo ostvarenom dobiti u visini od 42.023,07 kn (u odnosu na dobit iz 2008. godine dobit je smanjena za 35,28%).

Ukupni prihodi se sastoje od:

- prihoda od usluga u iznosu od 12.859.915,78 kn ili 48,15% u odnosu na ukupne prihode,
- prihoda od isporuke vode i odvodnje u iznosu od 5.930.024,31 kn ili 22,21%,
- prihoda od ulaganja u održavanje sustava u iznosu od 4.720.573,66 kn ili 17,68%,

- prihoda od dugoročnih rezerviranja za investicijsko održavanje u iznos od 995.784,88 kn ili 3,73% (ulaganje Hrvatskih voda i Svjetske banke koje se godišnje oprihoduje u visini amortizacije imovine na koju se odnosi ulaganje),
- financijskih prihoda u iznosu od 1.965.658,44 kn ili 7,36% (prihodi o kamata, pozitivnih tečajnih razlika, refundacija bolovanja i povrata doprinosa za zdrav. osiguranje i MIO),
- ostalih i izvanrednih prihoda u iznosu od 233.491,24 kn ili 0,87% (prihodi od naplate troškova ovrha, kotizacija za nadmetanja, inventurnih viškova i dr.).

Vidljivo je da prihodi od isporuke vode i odvodnje čine samo 22,21% ukupnih prihoda, što je još jedan argument u prilog opravdanosti povećanja cijene vode, koje je u primjeni od 01.04.2010. godine.

Novim Zakonom o vodama koji je na snazi od 01.01.2010. godine nije predviđeno da cijena vodne usluge sadržava naknadu za održavanje sustava, tako da više neće biti ni prihoda od te naknade. Isto tako, navedeni Zakon predviđa da se, od 01.01.2012. godine, društva čija je osnovna djelatnost vodoopskrba i odvodnja, ne mogu više baviti drugim djelatnostima, što će opet odvesti do smanjenja prihoda od usluga – građenja i sličnih djelatnosti.

POTRAŽIVANJA I OBVEZE

Tijekom 2009. godine pokrenuto je 10 postupaka za naplatu potraživanja od pravnih osoba u iznosu od 230.130,16 kn i 802 prijedloga za ovrhu za naplatu potraživanja od građana u iznosu od 659.860,44 kn, od čega je naplaćeno 239.105,73 kn po 343 postupka.

Radi nemogućnosti naplate otpisano je 163.740,32 kn potraživanja od kupaca građana i 87.260,21 kn od kupaca gospodarstva.

U prva četiri mjeseca 2010. godine pokrenuto je 109 prijedloga za ovrhu prema građanima u iznosu od 78.034,58 kn, od čega je naplaćeno samo 5.294,85 kn po 8 ovrha i 3 postupka za naplatu potraživanja od pravnih osoba u iznosu od 7.017,90 kn.

Potraživanja od kupaca su u odnosu na 2008. godinu porasla sa 11.260.326,77 kn na kraju 2008. godine na 16.416.824,85 kn na kraju 2009. godine, a i obaveze prema dobavljačima su porasle u odnosu na 2008. godinu (2.845.674,43 kn na kraju 2008. godine, a 5.761.503,03 kn na kraju 2009. godine).

Struktura potraživanja je sljedeća:

1. potraživanja od kupaca – gospodarstva	13.031.519,24 kn
od toga su značajnija potraživanja –	
Grad Vukovar	7.832.617,39 kn
(na dan 30.04.2010.	1.935.584,83 kn)
Ministarstvo RRŠVG	2.010.031,84 kn
Krio d.o.o. Trpinja	687.468,90 kn

2. potraživanja od kupaca - građana 3.385.305,61 kn (od toga za vodu 3.283.698,92 kn).

- od ukupnih potraživanja od kupaca građana na 2009. godinu odnosi se 1.625.318,92 kn, a na prethodne godine 1.759.986,69 kn.

Vodovod grada Vukovara d.o.o. uredno podmiruje svoje obveze prema rokovima njihovog dospijea, kako prema dobavljačima, državi, tako i prema zaposlenima. Jedina obveza koja nije plaćena u roku dospijea je naknada za koncesiju za period 2000.- 2007. godine u iznosu od 2.065.650,29 kn , a zbog postupka nagodbe oko otpisa zateznih kamata i djelomičnog otpisa obveza po toj naknadi, te oko obročne otplate preostale obveze, koji je još u tijeku.

Potrebno je napomenuti da Društvo nema kratkoročnih kreditnih obveza.

Žiro-računi tijekom 2009. godine nisu bili u blokadi.

ZAPOSLENICI

Na dan 31.12.2009. godine Društvo je imalo 121 zaposlenog, od čega 112 na neodređeno vrijeme i 9 na određeno vrijeme. Od ukupnog broja zaposlenih 10 zaposlenih ima VSS, 6 VŠS, 29 SSS, 5 je VKV, 25 KV i 46 je NKV. Kao i prethodnih godina i u 2009. godini ulagano je u daljnju edukaciju zaposlenih, pa je tako jedan zaposlenik položio stručni ispit za inženjere građevine i time stekao pravo samostalnog vođenja gradilišta, dok su tri zaposlenika uspješno položila Specijalistički program izobrazbe za javnu nabavu, te je time ispunjen uvjet propisan čl. 12.a Zakona o javnoj nabavi.

JAVNA NABAVA

Vodovod grada Vukovara d.o.o. je obveznik primjene Zakona o javnoj nabavi temeljem čl. 4. istog zakona.

Tijekom 2009. godine provedeno je 16 postupaka javne nabave za nabavu roba, usluga i radova u ukupnoj vrijednosti 6.903.961,96 kn (bez PDV-a) i ti postupci su sukladno Zakonu o javnoj nabavi objavljeni u Elektroničkom oglasniku javne nabave.

- 11 postupaka ukupne vrijednosti od 2.192.641,76 kn je provedeno prema propisima za tzv. male vrijednosti (javna nabava čija je procijenjena vrijednost 300.000,00 kn i manje za robu i usluge i 500.000,00 kn i manje za radove). Od toga 8 postupaka je bilo za nabavu roba, 2 za nabavu usluga i 1 za radove;*
- 5 postupka ukupne vrijednosti 4.711.320,20 kn je provedeno prema propisima za tzv. velike vrijednosti (javna nabava čija je procijenjena vrijednost iznad 300.000,00 kn za robu i usluge i iznad 500.000,00 kn). Od toga su 2 postupka bila za nabavu roba, 1 za nabavu usluga i 2 za radove.*

Osim kao naručitelj, sudjelovali smo i u postupcima javne nabave kao ponuditelj, te je potrebno istaknuti da smo bili najpovoljniji ponuditelj u postupku javne nabave za izgradnju vodovodne mreže u naselju Rajevo selo, gdje je naručitelj

bilo Ministarstvo regionalnog razvoja, šumarstva i vodnoga gospodarstva, a vrijednost ugovora je bila 2.829.162,26 kn.

PLANOVI I OČEKIVANJA

Daljnje poslovanje Društva usmjereno je na održavanje i unapređivanje osnovnih djelatnosti – vodoopskrbe i odvodnje. Tako smo započeli s pripremama tri važna projekta:

- *Projekt i za IPA / EU strukturne fondove – prvo programsko razdoblje 2012-2013 koji obuhvaća 4 komponente :*
 - A) sanacija i rekonstrukcija sustava odvodnje*
 - B) izgradnja novih kolektora sustava odvodnje*
 - C) sanacija postojeće vodovodne mreže, izgradnja nove vodospreme, rekonstrukcija magistralnih cjevovoda*
 - D) izgradnja uređaja za pročišćavanje otpadnih voda sustava Vukovar*

Ukupna vrijednost projekta je 42.923.626,64 EUR.

- *Projekt Unutarnje vode – sredstva osigurava Svjetska banka – koji obuhvaća izradu glavnog projekta i izvođenje radova na izgradnji glavnog spojnog kolektora. Realizacija projekta se očekuje do kraja 2011. Godine. Ukupna vrijednost projekta je 37.597.120,00 kn.*
- *Projekt prekogranične suradnje (IPA CBC CRO-SRB) – nominacija obuhvaća izradu tehničke dokumentacije (idejnog projekta uređaja za pročišćavanje otpadnih voda Vukovar). Ukoliko bude prihvaćena nominacija, prva godina provedbe je 2011., a trajanje projekta 12 mjeseci. Ukupna vrijednost projekta je 1.276.357,00 kn.*

Na realizaciji ovih projekata očekujemo nastavak dosadašnje dobre suradnje i sa Hrvatskim vodama, Grada Vukovara i ostalih jedinica lokalne samouprave na području našeg djelovanja.

BILANCA NA DAN 31.12. 2009. GODINE

AKTIVA

I	MATERIJALNA IMOVINA	<u>119.127.531,97</u> kn
1.	Zemljišta	2.274.952,64 kn
2.	Objekti, zgrade i cjevovodi	107.263.694,55 kn
3.	Postrojenja i oprema	2.095.330,50 kn
4.	Alat, inventar i transportni uređaji	2.266.901,52 kn
5.	Materijalna sredstva u pripremi	5.226.652,76 kn
	od toga:	
	- ulaganje u vodoopskrbni sustav	2.087.224,24 kn
	- ulaganje u sustav odvodnje	3.139.428,52 kn
II	FINANCIJSKA IMOVINA	<u>17.800,00</u> kn
	Udio u kapitalu drugog poduzeća (Hrvatski radio Vukovar) u iznosu	17.800,00 kn
III	KRA TKOTRAJNA IMOVINA	<u>24.288.334,68</u> kn
1.	Zalihe materijala i inventara	3.365.775,56 kn
2.	Potraživanja od kupaca	16.416.824,85 kn
	od toga: - građani za usluge i vodu	3.385.305,61 kn
	- privreda za usluge i vodu	13.031.519,24 kn
3.	Potraživanja od državnih institucija (naknade za bolovanje od HZZO, za PDV)	128.976,24 kn
4.	Ostala potraživanja (za dane predujmove, od zaposlenih)	160.981,09 kn
5.	Novčana sredstva na računima i blagajni	4.215.776,94 kn
	UKUPNO AKTIVA	<u>143.433.666,65</u> kn

PASIVA

I	KAPITAL I REZERVE	<u>88.175.966,58</u> kn
1.	upisani temeljni kapital	87.475.800,00 kn
2.	revalorizacijske rezerve	84,64 kn
3.	ostale rezerve Društva (dobit proteklih godina)	658.058,87 kn
4.	dobit tekuće godine	42.023,07 kn
II	DUGOROČNE OBVEZE	<u>455.312,00</u> kn
1.	obveze za kredit Svjetske banke	309.488,00 kn
2.	obveze po programu Unutarnjih voda	145.824,00 kn
III	KRATKOROČNE OBVEZE	<u>12.106.165,37</u> kn
1.	Obveze za primljene predujmove	54.121,10 kn
2.	Obveze prema dobavljačima	5.761.503,03 kn
3.	Obveze prema zaposlenima (neto plaće 12 mj. 2009.)	478.958,87 kn
4.	Obveze za poreze i doprinose iz i na plaće za 12/09 i obveze za PDV	609.604,79 kn
5.	Ostale obveze:	5.201.977,58 kn
-	za fakturirane, a nenaplaćene naknade za korištenje i zaštitu voda	1.598.899,24 kn
-	za naplaćene naknade za korištenje i zaštitu voda	394.106,99 kn
-	po nagodbi u sud.sporu	744.809,30 kn
-	za biološku reprodukciju šuma	18.693,81 kn
-	za koncesiju	2.065.650,29 kn
-	za naknadu za uređenje voda	97.003,98 kn
-	za nadoknadu bolovanja na teret HZZO	33.609,52 kn
-	za ulaganja u sustav	170.000,00 kn
-	rezerviranja za investicijsko održavanje	79.194,45 kn
IV.	Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	<u>42.696.222,70</u> kn
 Temeljem mišljenja i preporuke revizora, a sukladno MRS-u br. 20 točka 12. do 15. ulaganja Hrvatskih voda u ukupnom iznosu od 37.525.163,47 kn i otpušteni kredit Svjetske banke u iznosu od 6.166.844,11 kn prestali su biti obveza, te se prikazuju kao odgođeni prihodi i koriste za postupno sučeljavanje s troškovima amortizacije ili održavanja sredstava.		
	UKUPNO PASIVA	<u>143.433.666,65</u> kn

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2009. GODINU

PRIHODI

U 2009. godini ostvareni su ukupni prihodi u iznosu		<u>26.705.448,31</u>	kn
I	POSLOVNI PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA	<u>18.789.940,09</u>	kn
1.	prihodi od usluga na domaćem tržištu	12.859.915,78	kn
2.	prihodi od komunalnih usluga (voda i odvodnja)	5.925.344,31	kn
3.	prihodi od usluga isporučene vode inozemnim kupcima	4.680,00	kn
II	PRIHODI OD DONACIJA I REFUNDACIJA	<u>1.515.143,15</u>	kn
1.	Prihodi od refundacija za pripravnika	67.630,43	kn
2.	Prihodi od sufinanciranja vodoopskrbnog sustava i sustava odvodnje	573.761,90	kn
3.	Prihodi od refundacija bolovanja na teret HZZO-a	182.799,64	kn
4.	Prihodi od povrata doprinosa po rješenju MF (50%)	690.951,18	kn
III	PRIHODI OD INVESTICIJA ZA VLASTITE POTREBE	<u>4.720.573,66</u>	kn
1.	Prihodi od namjenskih sredstava za održavanje sustava	3.207.582,74	kn
2.	Prihodi od ulaganja u razvoj sustava	1.512.990,92	kn
IV	FINANCIJSKI I OSTALI PRIHODI	<u>1.679.791,41</u>	kn
-	Prihodi od inventurnih viškova	192,88	kn
-	Prihodi od redovitih i zateznih kamata i tečajne razlike	450.515,29	kn
-	Prihodi od dugoročnih rezerviranja (odgođena amortizacija)	995.784,88	kn
-	Prihodi od naplate šteta, kotizacije za raspisana nadmetanja, naplaćeni troškovi po ovrhama i sudski troškovi	233.298,36	kn

RASHODI

U 2009. godini iskazani su ukupni rashodi u iznosu od		<u>26.663.425,24</u>	kn
I	MATERIJALNI TROŠKOVI	<u>23.411.542,15</u>	kn
1.	utrošak materijala, inventara, maziva	5.920.386,37	kn
2.	utrošak auto guma i rezervnih dijelova	499.877,47	kn
3.	utrošak goriva i el. energije	1.578.083,90	kn
4.	usluge HP i prijevozne usluge	310.326,79	kn

5.	<i>usluge kooperanata</i>	213.130,20	kn
6.	<i>usluge tekućeg i investicijskog održavanja</i>	864.041,17	kn
7.	<i>usluge registracija vozila</i>	153.467,86	kn
8.	<i>usluge promidžbe i sponzorstva</i>	74.763,28	kn
9.	<i>intelektualne usluge (javni bilježnik, odvjetnik)</i>	326.060,65	kn
10.	<i>komunalne usluge (odvoz otpada)</i>	140.712,71	kn
11.	<i>vanjske usluge reprezentacije (konzumacije)</i>	60.357,35	kn
12.	<i>ostali vanjski troškovi (oglašavanje u tisku, osiguranje i čuvanje imovine, kontrola kakvoće)</i>	213.155,58	kn
13.	<i>troškovi osoblja</i>	9.154.776,98	kn
	<i>- neto plaće</i>	5.909.190,95	kn
	<i>- porezi, prirezi i doprinosi iz i na plaće</i>	3.245.586,03	kn
14.	<i>Amortizacija</i>	3.902.401,84	kn

II NEMATERIJALNI TROŠKOVI 2.798.268,03 kn

1.	<i>Dnevnice za službena putovanja i putni troškovi</i>	19.866,35	kn
2.	<i>Naknade troškova zaposlenima(uskrsnica, božićnica, naknada prijevoza na posao i s posla)</i>	703.299,97	kn
3.	<i>Donacija i humanitarna pomoć</i>	82.948,16	kn
4.	<i>Premije osiguranja</i>	84.504,08	kn
5.	<i>Bankovne usluge i troškovi FINE</i>	197.704,55	kn
6.	<i>Doprinosi i članarine (HGK, doprinosi za šume, članarine udrugama)</i>	187.349,69	kn
7.	<i>Porezi koji ne ovise o dobiti i takse (porez na tvrtku, CMV, PDV – iz računa za reprezentaciju, drž. takse)</i>	258.969,19	kn
8.	<i>Izdaci za ugošćavanje i darove</i>	83.983,63	kn
9.	<i>Ostali nematerijalni troškovi</i>	1.179.642,41	kn

III IZVANREDNI RASHODI: 453.615,06 kn

1.	<i>Manjak na zalihama</i>	1.748,78	kn
2.	<i>Neamortizirana vrijednost rashod. inventara</i>	13.413,85	kn
3.	<i>Kamate na leasing</i>	3.903,42	kn
4.	<i>Zatezne kamate</i>	35.046,22	kn
5.	<i>Negativne tečajne razlike</i>	13.340,21	kn
6.	<i>Odobreni popust kupcima</i>	12.639,14	kn
7.	<i>Otpis nenaplaćenih potraživanja i izvanred.rashodi</i>	373.523,44	kn

IV FINANCIJSKI REZULTAT

	<i>U 2009. godini Društvo je ostvarilo dobit u iznosu</i>	42.023,07	kn
1.	<i>ukupan prihod</i>	26.705.448,31	kn
2.	<i>ukupan rashod</i>	26.663.425,24	kn
3.	<i>dobit prije oporezivanja</i>	42.023,07	kn
4.	<i>dobit nakon oporezivanja</i>	42.023,07	kn

FINANCIJSKI POKAZATELJI

I. POKAZATELJI LIKVIDNOSTI

$$\text{Koeficijent tekuće likvidnosti} = \frac{\text{kratkotrajna imovina}}{\text{kratkoročne obveze}} > 2$$

Opis	2007.	2008.	2009.
Kratkotrajna imovina	19.980.657,55	19.142.859,56	24.288.334,68
Kratkoročne obveze	5.841.137,48	8.490.260,20	12.106.165,37
Koeficijent tekuće likvidnosti	3,42	2,25	2,01

Iako je prisutan trend pada koeficijenta tekuće likvidnosti zbog bržeg rasta kratkoročnih obveza u odnosu na kratkotrajnu imovinu, ipak se može reći da Društvo posluje likvidno, budući je koeficijent i u 2009. godini iznad 2.

$$\text{Koeficijent ubrzane likvidnosti} = \frac{\text{novac + potraživanja}}{\text{kratkoročne obveze}} \geq 1$$

Opis	2007.	2008.	2009.
Novac + potraživanja	16.769.031,65	15.906.135,61	20.922.559,12
Kratkoročne obveze	5.841.137,48	8.490.260,20	12.106.165,37
Koeficijent ubrzane likvidnosti	2,87	1,87	1,73

Kao što je vidljivo, kratkoročne obveze su manje od brzo unovčive imovine, pa se može zaključiti da je Društvo u dobroj poziciji što se tiče ubrzane likvidnosti.

II. POKAZATELJI ZADUŽENOSTI

$$\text{Koeficijent zaduženosti} = \frac{\text{ukupne obveze}}{\text{ukupna imovina}}$$

Opis	2007.	2008.	2009.
Ukupne obveze	15.878.669,27	8.490.260,20	12.561.477,37
Ukupna imovina	133.899.038,06	137.103.431,90	143.433.666,65
Koeficijent zaduženosti	0,12	0,06	0,09

Koeficijent zaduženosti pokazuje da se Društvo kontinuirano financira vlastitim kapitalom, a vrlo malim dijelom tuđim kapitalom (dugom). U 2009. godini financiralo se 91% vlastitim kapitalom, a 9% dugom.

$$\text{Koeficijent financiranja} = \frac{\text{ukupne obveze}}{\text{glavnica}}$$

Opis	2007.	2008.	2009.
Ukupne obveze	15.878.669,27	8.490.260,20	12.561.477,37
Glavnica	88.069.015,98	88.133.943,51	88.175.966,58
Koeficijent financiranja	0,18	0,10	0,14

Koeficijent financiranja pokazuje odnos financiranja iz tuđih izvora i iz vlastitih izvora. U 2009. godini ovaj koeficijent iznosi 0,14, što bi značilo da na jednu jedinicu vlastitih sredstava dolazi 0,14 jedinica tuđih sredstava.

III. POKAZATELJI AKTIVNOSTI

$$\text{Koeficijent obrta ukupne imovine} = \frac{\text{ukupni prihodi}}{\text{ukupna imovina}}$$

Opis	2007.	2008.	2009.
Ukupni prihodi	26.796.966,15	28.604.090,45	26.705.448,31
Ukupna imovina	133.899.038,06	137.103.431,90	143.433.666,65
Koeficijent obrta ukupne imovine	0,20	0,21	0,19

Koeficijent obrta ukupne imovine pokazuje odnos između ukupnog prihoda i ukupne imovine, odnosno koliko puta se imovina pretvori u prihode. Pokazatelj se smanjio u 2009. godini u odnosu na 2008., pa se može zaključiti da se smanjuje prosječno trajanje obrta ukupne imovine u prihode. U 2009. godini na svaku kunu imovine ostvareno je 19 lipa prihoda, dok je u 2008. godini svaka kuna imovine rezultirala sa 21 lipa prihoda.

$$\text{Koeficijent obrta kratkotrajne imovine} = \frac{\text{ukupni prihodi}}{\text{kratkotrajna imovina}}$$

Opis	2007.	2008.	2009.
Ukupni prihodi	26.796.966,15	28.604.090,45	26.705.448,31
Kratkotrajna imovina	19.980.657,55	19.142.859,56	24.288.334,68
Koeficijent obrta kratkotrajne imovine	1,34	1,49	1,10

Koeficijent obrta kratkotrajne imovine se u 2009. godini smanjio u odnosu na 2008., pa i na 2007. godinu, što znači da se produljilo prosječno trajanje obrta kratkotrajne imovine u prihode.

$$\text{Koeficijent obrta potraživanja} = \frac{\text{prihodi od prodaje}}{\text{potraživanja}}$$

Opis	2007.	2008.	2009.
Prihodi od prodaje	15.966.803,09	14.157.802,90	18.789.940,09
Potraživanja	10.620.157,27	12.058.671,66	16.706.782,18
Koeficijent obrta potraživanja	1,50	1,17	1,12

Koeficijent obrta potraživanja pokazuje koliko se puta godišnje potraživanja naplate, odnosno pretvore u novac. Trajanje naplate potraživanja u danima računa se na temelju ovog koeficijenta.

Opis	2007.	2008.	2009.
Broj dana u godini	365	366	365
Koeficijent obrta potraživanja	1,50	1,17	1,12
Trajanje naplate potraživanja u danima	243	313	326

PODACI IZ POREZNE PRIJAVE

Temeljem izračuna po poreznoj prijavi financijska dobit tekuće godine uvećava se za iznos 30% troškova automobila za osobni prijevoz 41.967,22 kn, 70% troškova reprezentacije 120.259,43 kn, troškove kazni za prekršaje u iznosu od 6.500,00 kn i iznos vrijednosnog usklađenja i otpisa potraživanja u iznosu 97.577,93 kn, te je dobivena porezna osnovica od 308.327,65 kn, odnosno obveza poreza na dobit u iznosu od 61.665,53 kn.

Prema odredbama Zakona o porezu na dobit, poduzeća koja obavljaju djelatnost na području grada Vukovara, pri čemu više od 50% zaposlenika na neodređeno vrijeme ima prebivalište na području grada Vukovara, oslobođeni su plaćanja poreza na dobit.

ZAKLJUČAK

Iako su prisutni sve teži uvjeti poslovanja, a posebno se to odnosi na naplatu potraživanja, Društvo posluje s dobiti, likvidno je i solventno.

Odlukom Skupštine Društva ostvarena dobit za 2009. godinu u iznosu od 42.023,07 kn rasporedit će se u ostale rezerve Društva.

CM

Direktorica
Milica Zebec, dipl.oec.