

# BONITETNI IZVJEŠTAJ

Izdano u Zagrebu, dana 04.12.2021

## ODABRANO DRUŠTVO

- Naziv: ALLEGHENY FINANCIAL d.o.o.
- Adresa: Trakošćanska 4, ZAGREB
- OIB: 56388790507
- Matični broj: 01309668
- Godina osnivanja: 2002.
- Djelatnost NKD: 7022, Savjetovanje u vezi s poslovanjem i ostalim upravljanjem
- Pravni oblik: društvo s ograničenom odgovornošću
- Broj zaposlenih: 8
- Registracijski broj i trgovački sud: 80163717, Trgovački sud u Zagrebu
- Temeljni kapital društva: 23.000.000,00 kuna

Informacije valjane na dan: 04.12.2021

## Ocjena Boniteta

**5** - Srednje veliki rizik

Ocjena boniteta iskazuje vjerojatnost insolventnosti društva u budućem razdoblju od 12 mjeseci. Izražena je u obliku skale od 1-10 gdje je 1 najlošija ocjena-izuzetno veliki rizik od insolventnosti/stečaja, ocjena 5 iskazuje srednje veliki rizik od insolventnosti dok je 10 najbolja ocjena koja iskazuje izuzetno mali rizik insolventnosti.



MAKSIMALNI KREDIT EUR 250.000,00

Maksimalni kredit u rasponu od 1.000-250.000 Eur treba shvatiti kao gornju preporučljivu granicu izloženosti dobavljača robe ili usluge na bazi otvorene stavke s odgodom plaćanja. Pretpostavlja se da u prosjeku tvrtka ima 5 dobavljača istovremeno.

## RAČUNI DRUŠTVA

- Broj dana blokade u zadnjih godinu dana je 0

Datum	Blokada
10.04.2013	Blokiran
11.04.2013	Deblokiran
03.10.2013	Blokiran
15.10.2013	Deblokiran
20.01.2014	Blokiran
21.01.2014	Deblokiran
03.04.2014	Blokiran
04.06.2014	Deblokiran
14.07.2015	Blokiran
23.07.2015	Deblokiran
08.08.2016	Blokiran
09.08.2016	Deblokiran

HR4123900011100361022 - HRVATSKA POŠTANSKA BANKA d.d. Zagreb

HR9325000091101009108 - Addiko Bank d.d.

HR3025000091401131055 - Addiko Bank d.d.

HR7425000091401130263 - Addiko Bank d.d.

HR9625000091401130255 - Addiko Bank d.d.

HR6824000081110459392 - KARLOVAČKA BANKA d.d. Karlovac

## NAPLATA POTRAŽIVANJA

- Ne postoje poznati slučajevi naplate potraživanja

## ODGOVORNE OSOBE I DRUŠTVA

- jedini član d.o.o. ALLEGHENY FINANCIAL SA, Švicarska, Broj iz registra: CH-217-0138050-2, Naziv registra: Trgovački upisnik, Nadležno tijelo: Trgovački upisnika kantona Fribourg
- zastupnik podružnice Vlatka Lauc
- predsjednik uprave, zastupnik DAMIR FARKAŠ
- Povezana tvrtka: VESNA NEKRETNINE d.o.o.
- Povezana tvrtka: ALLEGHENY FINANCIAL PROJEKT d.o.o.
- Povezana tvrtka: DAMACO d.o.o.
- Povezana tvrtka: VESNA CENTAR d.o.o.
- Povezana tvrtka: ALLEGHENY PROPERTIES d.o.o.
- Povezana tvrtka: POSLOVNI CENTAR ODRA d.o.o.
- Povezana tvrtka: SEECF Project 1 d.o.o.
- Povezana tvrtka: ZAGREBAČKA-HORVAĆANSKA RESIDENCE 1 d.o.o.

- Povezana tvrtka: ZAGREBAČKA AVENUE TOWERS 1 d.o.o.
- Povezana tvrtka: MALI MAJ d.o.o.

#### KRATKI SAŽETAK FINANCIJSKIH POKAZATELJA (kn)

• Ukupna aktiva:	471.166.000,00
• Kapital i rezerve:	39.188.000,00
• Ukupne obveze:	425.943.000,00
• Poslovni prihod:	115.255.000,00
• EBITDA:	-218.413.000,00
• Dobit prije oporezivanja:	-231.333.000,00

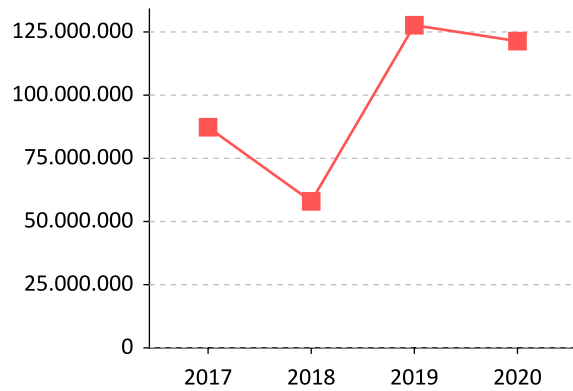
#### KRATKI KOMENTAR FINANCIJSKIH POKAZATELJA

Trend poslovanja je negativan, društvo je ostvarilo pad prihoda od 4.93% u odnosu na prethodnu godinu te pad dobiti od 0%.

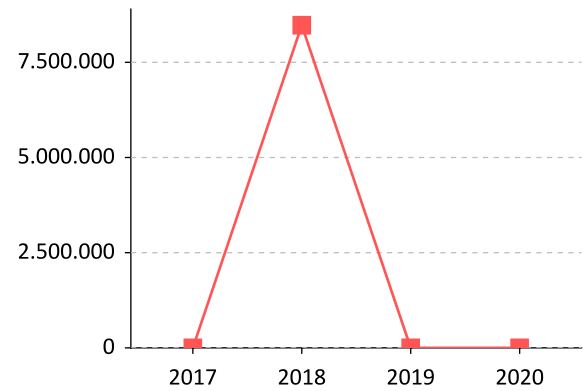
Stupanj samofinanciranja je porastao i sada iznosi 8.32%. Društvo iz tekuće dobiti ne može podmiriti trošak kamata.

Prosječan broj dana naplate vlastitih potraživanja iznosi 0 dana i manji je u odnosu na prošlu godinu, a prosječan broj dana plaćanja dobavljačima pao je u odnosu na prošli godinu i iznosi 3 dana.

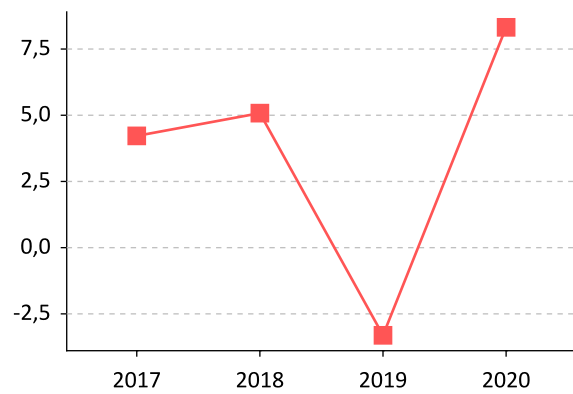
Ukupni prihod



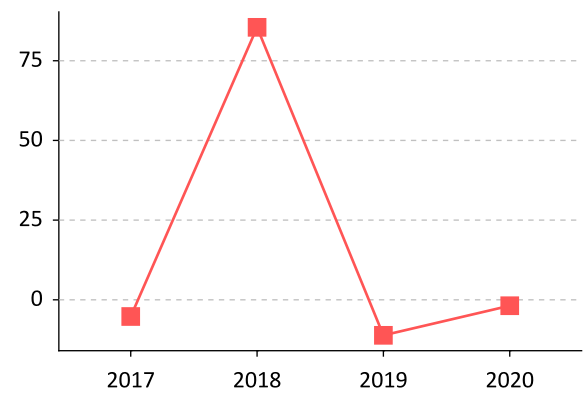
Dobit



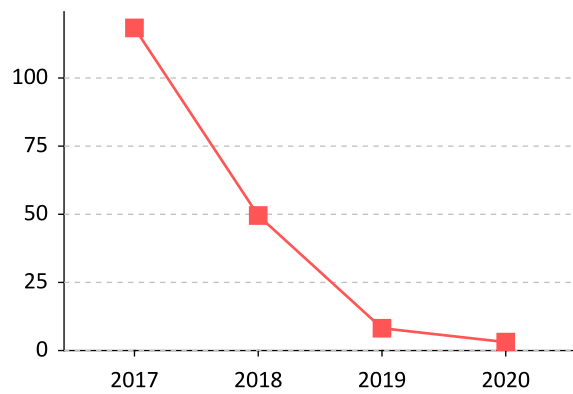
Stupanj samofinanciranja



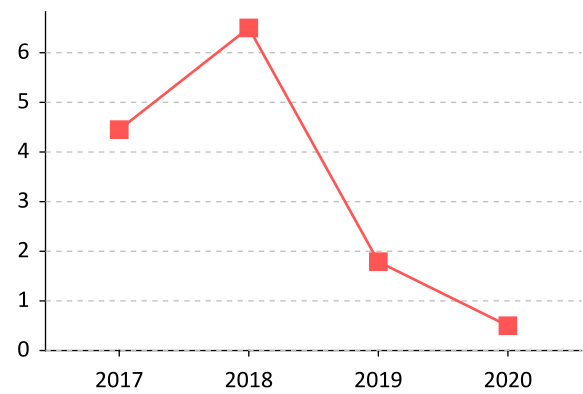
Faktor zaduženosti



DPO (plaćanja prema dobavljačima u danima)



DSO (naplata potraživanja u danima)



**FINANCIJSKI POKAZATELJI**

Svi iznosi prikazani su u kunama

**BILANCA**

	2020	2019	2018	2017
POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	291.771.000,00	310.868.000,00	351.807.000,00	357.359.000,00
NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	41.000,00	56.000,00	27.000,00	0,00
Izdaci za razvoj	0,00	0,00	0,00	0,00
Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	41.000,00	56.000,00	27.000,00	0,00
Goodwill	0,00	0,00	0,00	0,00
Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	0,00	0,00	0,00	0,00
Nematerijalna imovina u pripremi	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostala nematerijalna imovina	0,00	0,00	0,00	0,00
MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	96.663.000,00	115.804.000,00	166.523.000,00	172.102.000,00
Zemljište	9.990.000,00	9.990.000,00	9.990.000,00	9.700.000,00
Građevinski objekti	11.816.000,00	13.896.000,00	15.976.000,00	17.146.000,00
Postrojenja i oprema	466.000,00	513.000,00	497.000,00	351.000,00
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	997.000,00	1.310.000,00	0,00	0,00
Biološka imovina	0,00	0,00	0,00	0,00
Predujmovi za materijalnu imovinu	0,00	0,00	0,00	0,00
Materijalna imovina u pripremi	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostala materijalna imovina	0,00	0,00	0,00	0,00
Ulaganje u nekretnine	73.393.000,00	90.095.000,00	140.060.000,00	144.905.000,00
DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	195.067.000,00	195.007.000,00	185.257.000,00	185.257.000,00
Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	179.857.000,00	179.797.000,00	179.797.000,00	179.797.000,00
Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	0,00	0,00	0,00	0,00

Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	9.750.000,00	9.750.000,00	0,00	0,00
Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	5.432.000,00	5.432.000,00	5.432.000,00	5.432.000,00
Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	0,00	0,00	0,00	0,00
Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	0,00	0,00	0,00	0,00
Ulaganja u vrijednosne papire	29.000,00	29.000,00	29.000,00	29.000,00
Dani zajmovi, depoziti i slično	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostala dugotrajna financijska imovina	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	0,00	0,00	0,00	0,00
POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	0,00	0,00	0,00	0,00
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	0,00	0,00	0,00	0,00
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	0,00	0,00	0,00	0,00
Potraživanja od kupaca	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostala potraživanja	0,00	0,00	0,00	0,00
ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	0,00	0,00	0,00	0,00
KRA TKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	176.606.000,00	517.060.000,00	571.940.000,00	593.694.000,00
ZALIHE (AOP 039 do 045)	72.300.000,00	393.957.000,00	536.155.000,00	567.342.000,00
Sirovine i materijal	216.000,00	216.000,00	216.000,00	216.000,00
Proizvodnja u tijeku	70.491.000,00	392.149.000,00	534.346.000,00	561.518.000,00
Gotovi proizvodi	572.000,00	572.000,00	572.000,00	639.000,00
Trgovačka roba	1.021.000,00	1.021.000,00	1.021.000,00	4.969.000,00
Predujmovi za zalihe	0,00	0,00	0,00	0,00
Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	0,00	0,00	0,00	0,00
Biološka imovina	0,00	0,00	0,00	0,00
POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	4.663.000,00	32.590.000,00	7.285.000,00	7.955.000,00
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	1.222.000,00	29.473.000,00	5.113.000,00	28.000,00

Potraživanja od kupaca	160.000,00	629.000,00	734.000,00	726.000,00
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	0,00	0,00	0,00	0,00
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	0,00	0,00	0,00	0,00
Potraživanja od države i drugih institucija	2.750.000,00	1.937.000,00	891.000,00	6.654.000,00
Ostala potraživanja	530.000,00	551.000,00	547.000,00	548.000,00
KRA TKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	98.095.000,00	90.078.000,00	27.868.000,00	799.000,00
Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	0,00	0,00	0,00	0,00
Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	0,00	0,00	0,00	0,00
Dani zajmovi, depoziti i slično društvima unutar grupe	95.585.000,00	17.573.000,00	9.840.000,00	0,00
Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	0,00	0,00	0,00	0,00
Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	0,00	0,00	0,00	0,00
Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	0,00	0,00	0,00	0,00
Ulaganja u vrijednosne papire	0,00	0,00	0,00	0,00
Dani zajmovi, depoziti i slično	2.510.000,00	19.894.000,00	18.028.000,00	799.000,00
Ostala financijska imovina	0,00	52.612.000,00	0,00	0,00
NOVAC U BANC I BLAGAJNI	1.549.000,00	433.000,00	632.000,00	17.597.000,00
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	2.788.000,00	117.044.000,00	85.508.000,00	53.541.000,00
UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	471.166.000,00	944.971.000,00	1.009.255.000,00	1.004.594.000,00
IZVANBILANČNI ZAPISI	8.371.000,00	8.371.000,00	21.836.000,00	21.836.000,00
KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	39.188.000,00	-31.310.000,00	51.233.000,00	42.426.000,00
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	27.119.000,00	27.119.000,00	27.119.000,00	23.000.000,00
KAPITALNE REZERVE	373.800.000,00	0,00	0,00	527.938.000,00
REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	0,00	0,00	0,00	1.150.000,00
Zakonske rezerve	0,00	0,00	0,00	0,00

Rezerve za vlastite dionice	0,00	0,00	0,00	0,00
Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	0,00	0,00	0,00	0,00
Statutarne rezerve	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostale rezerve	0,00	0,00	0,00	1.150.000,00
REVALORIZACIJSKE REZERVE	11.318.000,00	12.648.000,00	13.977.000,00	15.307.000,00
REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	0,00	0,00	0,00	0,00
Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	0,00	0,00	0,00	0,00
Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	0,00	0,00	0,00	0,00
Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	0,00	0,00	0,00	0,00
ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	-141.717.000,00	11.798.000,00	1.662.000,00	-340.207.000,00
Zadržana dobit	0,00	11.798.000,00	1.662.000,00	0,00
Preneseni gubitak	141.717.000,00	0,00	0,00	340.207.000,00
DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	-231.333.000,00	-82.875.000,00	8.474.000,00	-184.762.000,00
Dobit poslovne godine	0,00	0,00	8.474.000,00	0,00
Gubitak poslovne godine	231.333.000,00	82.875.000,00	0,00	184.762.000,00
MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	0,00	0,00	0,00	0,00
REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	5.981.000,00	5.543.000,00	5.543.000,00	0,00
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerviranja za porezne obveze	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerviranja za započete sudske sporove	5.981.026,00	5.543.417,00	5.543.417,00	0,00
Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	0,00	0,00	0,00	0,00
Druga rezerviranja	0,00	0,00	0,00	0,00
DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	422.590.000,00	3.162.000,00	871.546.000,00	901.604.000,00
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	0,00	0,00	0,00	0,00



Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	419.760.641,00	0,00	0,00	18.482.538,00
Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	0,00	0,00	0,00	0,00
Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	0,00	0,00	0,00	0,00
Obveze za zajmove, depozite i slično	0,00	0,00	868.052.000,00	879.295.000,00
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	0,00	0,00	0,00	0,00
Obveze za predujmove	0,00	0,00	0,00	0,00
Obveze prema dobavljačima	0,00	0,00	0,00	0,00
Obveze po vrijednosnim papirima	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostale dugoročne obveze	0,00	0,00	0,00	0,00
Odgođena porezna obveza	2.830.000,00	3.162.000,00	3.494.000,00	3.827.000,00
<b>KRA TKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)</b>	<b>3.353.000,00</b>	<b>892.380.000,00</b>	<b>35.050.000,00</b>	<b>56.317.000,00</b>
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	117.000,00	30.000,00	1.580.000,00	4.457.000,00
Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	0,00	15.810.830,00	26.079.557,00	28.219.202,00
Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	0,00	0,00	0,00	0,00
Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	0,00	0,00	0,00	0,00
Obveze za zajmove, depozite i slično	1.000,00	870.492.000,00	176.000,00	184.000,00
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	0,00	0,00	0,00	0,00
Obveze za predujmove	8.000,00	5.000,00	9.000,00	890.000,00
Obveze prema dobavljačima	2.883.000,00	4.677.000,00	5.934.000,00	21.289.000,00
Obveze po vrijednosnim papirima	0,00	0,00	0,00	0,00
Obveze prema zaposlenicima	220.000,00	940.000,00	911.000,00	849.000,00
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	114.000,00	414.000,00	360.000,00	428.000,00
Obveze s osnove udjela u rezultatu	0,00	0,00	0,00	0,00
Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	0,00	0,00	0,00	0,00

Ostale kratkoročne obveze	10.000,00	11.000,00	0,00	0,00
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	54.000,00	75.196.000,00	45.883.000,00	4.247.000,00
UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	471.166.000,00	944.971.000,00	1.009.255.000,00	1.004.594.000,00
IZVANBILANČNI ZAPISI	8.371.000,00	8.371.000,00	21.836.000,00	21.836.000,00

## RAČUN DOBITI I GUBITKA

	2020	2019	2018	2017
POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	115.255.000,00	126.476.000,00	40.641.000,00	58.689.000,00
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	209.000,00	196.000,00	195.000,00	9.954.000,00
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	110.378.000,00	31.266.000,00	20.294.000,00	1.002.000,00
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	15.000,00	94.130.000,00	0,00	0,00
Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	4.653.000,00	884.000,00	20.151.000,00	47.733.000,00
POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	336.213.000,00	205.867.000,00	43.118.000,00	64.739.000,00
Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	321.658.000,00	94.484.000,00	25.626.000,00	0,00
Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	7.416.000,00	6.798.000,00	10.620.000,00	28.184.000,00
Troškovi sirovina i materijala	875.000,00	1.056.000,00	539.000,00	610.000,00
Troškovi prodane robe	0,00	0,00	3.948.000,00	0,00
Ostali vanjski troškovi	6.541.000,00	5.743.000,00	6.133.000,00	27.575.000,00
Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	2.548.000,00	3.631.000,00	3.294.000,00	1.860.000,00
Neto plaće i nadnice	1.355.000,00	1.864.000,00	1.660.000,00	965.000,00
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	854.000,00	1.257.000,00	1.151.000,00	622.000,00
Doprinosi na plaće	338.000,00	510.000,00	483.000,00	273.000,00
Amortizacija	2.545.000,00	2.507.000,00	2.132.000,00	2.085.000,00
Ostali troškovi	1.086.000,00	935.000,00	848.000,00	351.000,00
Vrijednosno usklađivanje (AOP 144+145)	48.000,00	96.570.000,00	0,00	29.906.000,00

dugotrajne imovine (osim finansijske imovine)	0,00	48.681.000,00	0,00	3.301.000,00
kratkotrajne imovine (osim finansijske imovine)	48.000,00	47.889.000,00	0,00	26.605.000,00
Rezerviranja (AOP 147 do 152)	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerviranja za porezne obveze	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerviranja za započete sudske sporove	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	0,00	0,00	0,00	0,00
Druga rezerviranja	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostali poslovni rashodi	912.000,00	943.000,00	598.000,00	2.352.000,00
FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	6.112.000,00	1.185.000,00	17.321.000,00	28.605.000,00
Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	0,00	0,00	0,00	0,00
Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	0,00	0,00	0,00	0,00
Prihodi od ostalih dugotrajnih finansijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	0,00	0,00	0,00	0,00
Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	5.149.000,00	935.000,00	468.000,00	258.000,00
Prihodi od ostalih dugotrajnih finansijskih ulaganja i zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostali prihodi s osnove kamata	61.000,00	38.000,00	4.000,00	0,00
Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi	882.000,00	152.000,00	16.844.000,00	28.346.000,00
Nerealizirani dobiti (prihodi) od finansijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostali finansijski prihodi	20.000,00	60.000,00	6.000,00	0,00
IZVANREDNI PRIHOD	0,00	0,00	0,00	0,00
FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	16.486.000,00	4.668.000,00	6.370.000,00	207.316.000,00
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	0,00	999.000,00	78.000,00	337.000,00

Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	5.472.000,00	245.000,00	388.000,00	222.000,00
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	293.000,00	308.000,00	301.000,00	170.335.000,00
Tečajne razlike i drugi rashodi	10.721.000,00	3.117.000,00	5.603.000,00	24.321.000,00
Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00
Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	0,00	0,00	0,00	12.100.000,00
Ostali financijski rashodi	0,00	0,00	0,00	0,00
IZVANREDNI RASHOD	0,00	0,00	0,00	0,00
UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	0,00	0,00	0,00	0,00
UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	0,00	0,00	0,00	0,00
UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	121.367.000,00	127.661.000,00	57.962.000,00	87.293.000,00
UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	352.700.000,00	210.535.000,00	49.488.000,00	272.055.000,00
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	-231.333.000,00	-82.875.000,00	8.474.000,00	-184.762.000,00
Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	0,00	0,00	8.474.000,00	0,00
Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	231.333.000,00	82.875.000,00	0,00	184.762.000,00
POREZ NA DOBIT	0,00	0,00	0,00	0,00
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	-231.333.000,00	-82.875.000,00	8.474.000,00	-184.762.000,00
Dobit razdoblja (AOP 179-182)	0,00	0,00	8.474.000,00	0,00
Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	231.333.000,00	82.875.000,00	0,00	184.762.000,00
UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	0,00	0,00	0,00	0,00
UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	0,00	0,00	0,00	0,00

#### POKAZATELJI (RATIOSI)

	2020	2019	2018	2017	Poželjna vrijednost	Prosjek grupe *
<b>LIKVIDNOST</b>						
Koeficijent tekuće likvidnosti	52,68	0,58	16,32	10,54	>1,5	2,37
Koeficijent ubrzane likvidnosti	31,11	0,14	1,02	0,47	>1	2,03

**ZADUŽENOST**

Stupanj samofinanciranja	8,32 %	0,00 %	5,08 %	4,22 %	>50%	9,27 %
Pokriće troška kamata	0,93	0,94	1,75	-0,06	više je bolje	1,06
Faktor zaduženosti			85,48		<3,5	-0,47

**AKTIVNOST**

Prosječni dani plaćanja dobavljačima	3,09	8,18	49,54	118,38	manje je bolje	67,04
Prosječni dani naplate potraživanja	0,50	1,79	6,50	4,45	manje je bolje	57,38
Obrtaj zaliha u danima	225,83	1.121,36	4.749,31	3.480,11	manje je bolje	8,26

**PRODUKTIVNOST**

Poslovni prihod po zaposlenom	14.407.000,00	14.053.000,00	6.773.000,00	9.781.000,00	više je bolje	151.641,67
EBITDA po zaposlenom	-27.301.600,00	-8.542.700,00	-57.600,00	-660.800,00	više je bolje	13.251,15
Neto dobit po zaposlenom	-28.916.600,00	-9.208.300,00	1.412.400,00	-30.793.700,00	više je bolje	2.807,95
Poslovni rashod po zaposlenom	42.026.700,00	22.874.100,00	7.186.400,00	10.789.900,00	manje je bolje	142.616,91
Prosječna neto plaća po zaposlenom	14.100,00	17.300,00	23.100,00	13.400,00	više je bolje	1.455,16

**PROFITABILNOST**

EBITDA	-218.413.000,00	-76.885.000,00	-346.000,00	-3.965.000,00	više je bolje	76.511,29
Neto marža	-200,71 %	-65,53 %	20,85 %	-314,82 %	više je bolje	-7,05 %
Povrat na uloženi kapital (ROE)	-590,32 %	-264,69 %	16,54 %	-435,49 %	više je bolje	30,40 %
Povrat na ukupnu imovinu (ROA)	-49,10 %	-8,77 %	0,84 %	-18,39 %	više je bolje	-5,48 %
Novčani tijek iz rezultata	-228.787.681,00	-80.368.036,00	10.605.960,00	-182.676.617,00	više je bolje	65.490,89

\* Prikazani prosjek je za grupu : 7022 Savjetovanje u vezi s poslovanjem i ostalim upravljanjem

**POKAZATELJI (RATIOSI) legenda**

Napomena		Formula
<b>LIKVIDNOST</b>		
Koeficijent tekuće likvidnosti	mjeri sposobnost društva da podmiri kratkoročne obveze	$(\text{Kratkotrajna imovina})/(\text{Kratkoročne obveze})$

Koeficijent ubrzane likvidnosti	pokazuje ima li društvo dovoljno sredstava da podmiri svoje kratkoročne obveze bez prodaje zaliha	$(\text{Kratkotrajna imovina})/(\text{Kratkoročne obveze-Zalihe})$
---------------------------------	---	--

#### ZADUŽENOST

Stupanj samofinanciranja	pokazuje koliko (%) je imovine financirano iz vlastitih sredstava društva	$(\text{Kapital i rezerve})/(\text{Ukupna aktiva}) * 100$
Pokriće troška kamata	pokazuje koliko puta bi društvo moglo isplatiti kamate iz tekuće dobiti	$((\text{dobit prije oporezivanja} + \text{kamate})/\text{kamate})$
Faktor zaduženosti	pokazuje koliko bi godina društvu trebalo da plati sve trenutne obaveze ako bi zadržalo trenutni novčani tijek iz rezultata	$(\text{ukupne obveze}/(\text{neto dobit} + \text{amortizacija}))$

#### AKTIVNOST

Prosječni dani plaćanja dobavljačima	pokazuje koliko je prosječno dana potrebno društvu da plati svoje obveze prema dobavljačima	$(\text{Obveze prema dobavljačima})/(\text{Poslovni rashod}) * 360$
Prosječni dani naplate potraživanja	pokazuje koliko je prosječno dana potrebno društvu da naplati svoja potraživanja	$(\text{Potraživanja od kupaca})/(\text{Poslovni prihod}) * 360$
Obrtaj zaliha u danima	pokazuje koliki je broj dana potreban društvu da proda svoje zalihe, manji broj pokazuje brži obrtaj zaliha	$(\text{Zalihe})/(\text{Poslovni prihod}) * 360$

#### PRODUKTIVNOST

Poslovni prihod po zaposlenom	pokazuje koliki prihod društvo ostvaruje po zaposlenom	$(\text{Poslovni prihod})/(\text{Broj zaposlenih})$
EBITDA po zaposlenom	pokazuje koliki EBITDA (dobit prije kamata, poreza i amortizacije) društvo ostvaruje po zaposlenom	$(\text{EBITDA})/(\text{Broj zaposlenih})$
Neto dobit po zaposlenom	pokazuje koliku neto dobit društvo ostvaruje po zaposlenom	$(\text{Neto dobit})/(\text{Broj zaposlenih})$
Poslovni rashod po zaposlenom	pokazuje koliko troškova otpada na jednog zaposlenog	$(\text{Operativni trošak})/(\text{Broj zaposlenih})$
Prosječna neto plaća po zaposlenom	pokazuje prosječnu neto plaću u društvu	$(\text{Neto plaće i nadnice})/(\text{Broj zaposlenih})$

#### PROFITABILNOST

EBITDA	prikazuje ostvarenu dobit prije kamata, poreza i amortizacije	$(\text{Poslovni prihodi}) - (\text{Poslovni rashodi}) + (\text{Amortizacija})$
Neto marža	pokazuje u % neto dobit koju društvo ostvaruje u odnosu na ukupni prihod	$(\text{Dobit nakon oporezivanja})/(\text{Poslovni prihod})$
Povrat na uloženi kapital (ROE)	pokazuje u % neto dobit koju društvo ostvaruje u odnosu na vlastiti uloženi kapital društva	$(\text{Dobit nakon oporezivanja})/(\text{Kapital i rezerve})$
Povrat na ukupnu imovinu (ROA)	pokazuje u % neto dobit koju društvo ostvaruje u odnosu na ukupnu imovinu društva	$(\text{Dobit nakon oporezivanja})/(\text{Ukupna aktiva})$
Novčani tijek iz rezultata	prikazuje ostvareni Cash flow iz rezultata	$(\text{neto dobit} + \text{amortizacija})$

---

Informacije i podaci dostupni u bonitetnom izvještaju podliježu općim uvjetima o poslovanju ili uvjetima pojedinačno potpisanog ugovora i mogu se koristiti samo u svrhu u koju su zatraženi.

Prima Bon d.o.o. ne preuzima nikakvu odgovornost za poslovne odluke donesene na temelju ovog bonitetnog izvještaja.

Prima Bon d.o.o.  
Gradišćanska 32  
10000 Zagreb  
Tel.: +385 1 5999 973  
Fax: +385 1 5999 909  
E-mail: [info@bon.hr](mailto:info@bon.hr)