

# BONITETNI IZVJEŠTAJ

Izdano u Zagrebu, dana 30.11.2023

## ODABRANO DRUŠTVO

- Naziv: DICENTRA d.o.o.
- Adresa: Froudeova ulica 7, ZAGREB
- OIB: 79709472695
- Matični broj: 00862142
- Godina osnivanja: 2000.
- Djelatnost NKD: 4690, Nespecijalizirana trgovina na veliko
- Pravni oblik: društvo s ograničenom odgovornošću
- Broj zaposlenih: 5
- Registracijski broj i trgovački sud: 30014893, Trgovački sud u Osijeku
- Temeljni kapital društva: 1.327.228,08 EUR

Informacije valjane na dan: 30.11.2023

## Ocjena Boniteta

**3** - 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 0,00

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

HR8724020061100842150 - ERSTE & STEIERMÄRKISCHE BANK d.d. Rijeka  
HR5023400091510203290 - PRIVREDNA BANKA ZAGREB d.d. Zagreb  
HR0423400091100162226 - PRIVREDNA BANKA ZAGREB d.d. Zagreb  
HR8423900011101046426 - HRVATSKA POŠTANSKA BANKA d.d. Zagreb  
HR0323600001102952493 - ZAGREBAČKA BANKA d.d. Zagreb

#### NAPLATA POTRAŽIVANJA

- Ne postoje poznati slučajevi naplate potraživanja

#### ODGOVORNE OSOBE I DRUŠTVA

- |                    |                     |
|--------------------|---------------------|
| • direktor         | NENAD BRAČUN        |
| • član društva     | JURICA LOVRINČEVIĆ  |
| • Povezana tvrtka: | Carrello INT d.o.o. |
| • Povezana tvrtka: | PEVEX d.d.          |

#### KRATKI SAŽETAK FINANCIJSKIH POKAZATELJA (EUR)

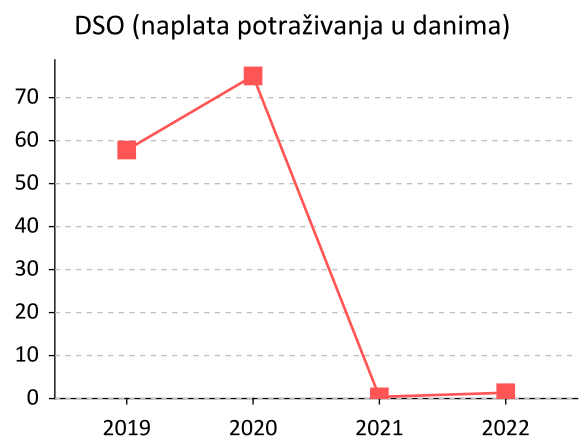
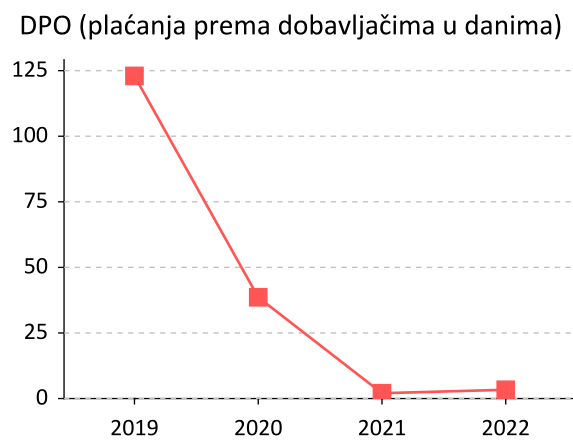
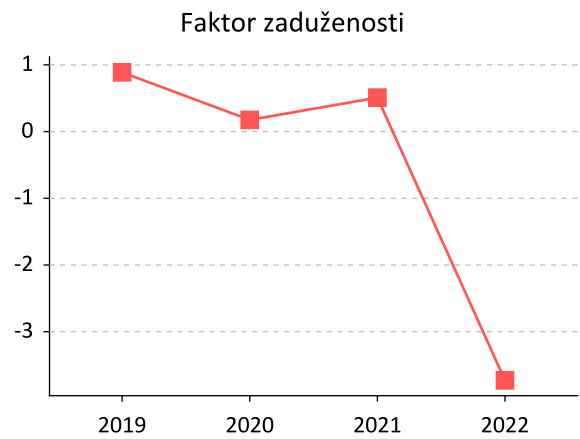
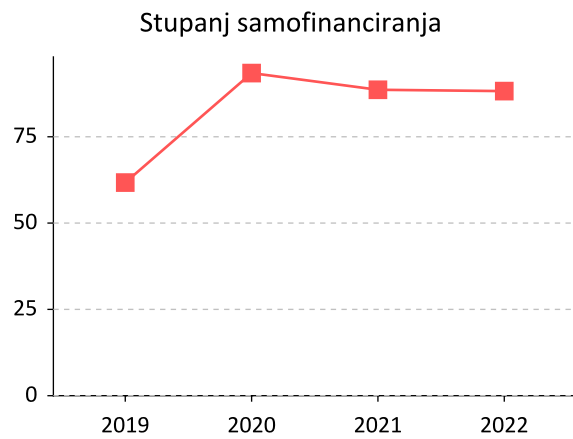
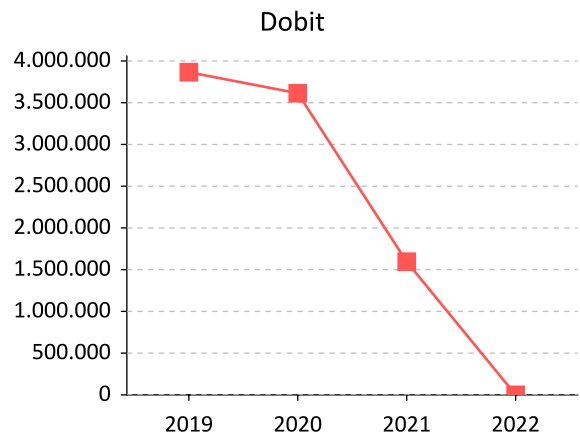
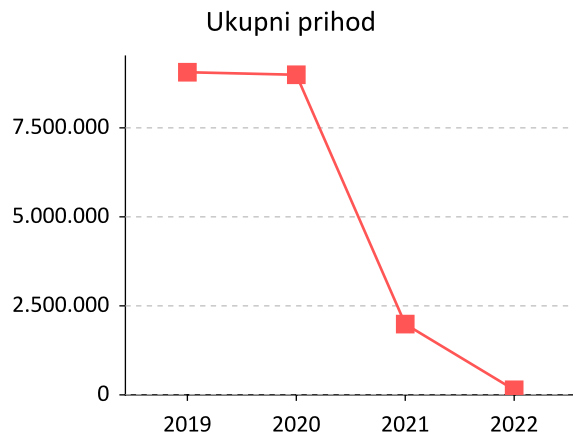
- |                             |              |
|-----------------------------|--------------|
| • Ukupna aktiva:            | 6.992.800,00 |
| • Kapital i rezerve:        | 6.169.400,00 |
| • Ukupne obveze:            | 823.300,00   |
| • Poslovni prihod:          | 20.200,00    |
| • EBITDA:                   | -342.300,00  |
| • Dobit prije oporezivanja: | -259.000,00  |

#### KRATKI KOMENTAR FINANCIJSKIH POKAZATELJA

Trend poslovanja je negativan, društvo je ostvarilo pad prihoda od 92.83% u odnosu na prethodnu godinu te pad dobiti od 100.00%.

Stupanj samofinanciranja je pao i sada iznosi 88.23%. Društvo iz tekuće dobiti može podmiriti trošak kamata.

Prosječan broj dana naplate vlastitih potraživanja iznosi 1 dana i veći je u odnosu na prošlu godinu, a prosječan broj dana plaćanja dobavljačima porastao je u odnosu na prošli godinu i iznosi 3 dana.



**FINANCIJSKI POKAZATELJI**

Svi iznosi prikazani su u eurima

**BILANCA**

	2022	2021	2020	2019
POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	5.383.276,13	5.325.282,50	7.624.973,79	7.792.416,75
NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	0,00	0,00	14.682,73	4.385,69
Izdaci za razvoj	0,00	0,00	0,00	0,00
Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0,00	0,00	14.682,73	4.385,69
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)	182.758,78	145.819,10	205.587,63	245.214,15
Zemljište	0,00	0,00	93.512,51	93.512,51
Građevinski objekti	0,00	0,00	27.175,13	43.857,19
Postrojenja i oprema	3.998,41	3.807,02	1.197,03	107.844,45
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	178.760,37	142.012,08	83.702,97	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	0,00	0,00	0,00	0,00
DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	5.200.517,35	5.179.463,40	7.323.233,79	7.461.224,24
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 poduzetnicima unutar grupe	0,00	0,00	0,00	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	5.200.517,35	5.179.463,40	7.323.233,79	7.461.224,24
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	81.469,64	81.592,67
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	81.469,64	81.592,67
ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	0,00	0,00	0,00	0,00
KRA TKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	1.606.755,99	1.928.681,13	2.231.446,94	1.202.518,95
ZALIHE (AOP 039 do 045)	13.721,95	13.721,95	162.452,72	30.121,31
Sirovine i materijal	0,00	0,00	0,00	0,00
Proizvodnja u tijeku	0,00	0,00	0,00	0,00
Gotovi proizvodi	0,00	0,00	0,00	0,00
Trgovačka roba	13.721,95	13.721,95	162.452,72	30.121,31
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)	1.558.400,82	1.489.911,87	1.313.227,16	848.066,63
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	0,00	0,00	0,00	0,00

Potraživanja od kupaca	75,65	75,65	1.115.706,28	827.707,21
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	0,00	0,00	191.660,36	2.920,43
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	0,00	0,00	0,00	3,72
Potraživanja od države i drugih institucija	108.003,32	66.435,33	5.860,51	16.425,91
Ostala potraživanja	1.450.321,85	1.423.400,89	0,00	1.009,36
KRA TKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	2.116,93	2.116,93	0,00	132.722,81
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	0,00	0,00	0,00	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	2.116,93	2.116,93	0,00	132.722,81
Ostala financijska imovina	0,00	0,00	0,00	0,00
NOVAC U BANC I BLAGAJNI	32.516,29	422.930,39	755.767,07	191.608,20
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	2.720,55	631,63	2.796,20	76.968,35
UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	6.992.752,67	7.254.595,26	9.859.216,94	9.071.904,04
IZVANBILANČNI ZAPISI	0,00	0,00	0,00	0,00
KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	6.169.415,49	6.428.387,15	9.213.259,94	5.599.969,74
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	188.625,66	188.625,66	188.625,66	188.625,66
KAPITALNE REZERVE	0,00	0,00	0,00	0,00
REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00
REVALORIZACIJSKE REZERVE	0,00	0,00	45.092,84	50.183,69
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)	6.239.761,50	4.644.708,61	5.366.251,11	1.496.076,45
Zadržana dobit	6.239.761,50	4.644.708,61	5.366.251,11	1.496.076,45
Preneseni gubitak	0,00	0,00	0,00	0,00
DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	-258.971,66	1.595.052,89	3.613.290,33	3.865.083,95
Dobit poslovne godine	0,00	1.595.052,89	3.613.290,33	3.865.083,95
Gubitak poslovne godine	258.971,66	0,00	0,00	0,00
MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	0,00	0,00	0,00	0,00
REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	0,00	0,00	5.227,55	3.652,13
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	5.227,55	3.652,13
DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	0,00	0,00	11.273,21	398.503,82
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	0,00	0,00	0,00	0,00

Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	385.957,93
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	0,00	0,00	11.273,21	12.545,89
<b>KRA TKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)</b>	<b>823.337,18</b>	<b>824.846,37</b>	<b>629.456,23</b>	<b>3.062.257,61</b>
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	0,00	0,00	0,00	0,00
Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	809.609,13	809.609,13	0,00	0,00
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	0,00	1.283.706,02
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	0,00	0,00	732,63	1.854,00
Obveze za predujmove	0,00	0,00	0,00	0,00
Obveze prema dobavljačima	3.728,18	2.221,25	574.089,72	1.735.102,53
Obveze po vrijednosnim papirima	0,00	0,00	0,00	0,00
Obveze prema zaposlenicima	5.358,82	7.015,73	11.756,06	8.584,51
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	4.157,81	5.663,95	42.877,83	24.661,23
Obveze s osnove udjela u rezultatu	0,00	0,00	0,00	8.349,33
Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	0,00	0,00	0,00	0,00



Ostale kratkoročne obveze	483,24	336,32	0,00	0,00
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	0,00	1.361,74	0,00	7.520,74
UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	6.992.752,67	7.254.595,26	9.859.216,94	9.071.904,04
IZVANBILANČNI ZAPISI	0,00	0,00	0,00	0,00

## RAČUN DOBITI I GUBITKA

	2022	2021	2020	2019
POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	20.200,00	70.200,00	5.351.000,00	5.153.500,00
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	0,00	0,00	0,00	0,00
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	0,00	26.700,00	4.819.700,00	4.809.000,00
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	20.200,00	43.500,00	531.300,00	344.500,00
POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	400.600,00	392.300,00	5.353.900,00	5.078.600,00
Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	0,00	0,00	0,00	0,00
Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	177.100,00	123.600,00	4.945.100,00	4.842.700,00
Troškovi sirovina i materijala	13.600,00	16.500,00	27.600,00	21.300,00
Troškovi prodane robe	0,00	11.100,00	4.096.800,00	3.998.800,00
Ostali vanjski troškovi	163.500,00	96.000,00	820.600,00	822.700,00
Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	150.400,00	136.100,00	176.300,00	124.300,00
Neto plaće i nadnice	88.200,00	80.100,00	107.200,00	78.200,00
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	40.800,00	36.800,00	44.100,00	28.500,00
Doprinosi na plaće	21.300,00	19.300,00	25.000,00	17.600,00
Amortizacija	38.200,00	26.800,00	44.500,00	31.900,00
Ostali troškovi	31.900,00	25.700,00	61.900,00	39.100,00
Vrijednosno usklađivanje (AOP 144+145)	0,00	0,00	0,00	0,00

dugotrajne imovine (osim finansijske imovine)	0,00	0,00	0,00	0,00
kratkotrajne imovine (osim finansijske imovine)	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerviranja (AOP 147 do 152)	0,00	0,00	5.200,00	3.700,00
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	5.200,00	3.700,00
Ostali poslovni rashodi	3.100,00	80.100,00	120.900,00	36.800,00
<b>FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)</b>	<b>122.400,00</b>	<b>1.917.800,00</b>	<b>3.639.600,00</b>	<b>3.908.500,00</b>
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	122.300,00	1.917.500,00	3.630.000,00	3.867.700,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
Prihodi od ostalih dugotrajnih finansijskih ulaganja i zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostali prihodi s osnove kamata	0,00	0,00	1.600,00	800,00
Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi	100,00	200,00	8.100,00	40.000,00
Nerealizirani dobiti (prihodi) od finansijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostali finansijski prihodi	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>IZVANREDNI PRIHOD</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)</b>	<b>900,00</b>	<b>600,00</b>	<b>22.400,00</b>	<b>116.900,00</b>
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	0,00	0,00	0,00	0,00

Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	0,00	0,00	0,00	0,00
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	0,00	0,00	22.400,00	116.800,00
Tečajne razlike i drugi rashodi	500,00	600,00	0,00	0,00
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	0,00
Ostali financijski rashodi	400,00	0,00	0,00	0,00
<b>IZVANREDNI RASHOD</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)</b>	<b>142.600,00</b>	<b>1.988.000,00</b>	<b>8.990.700,00</b>	<b>9.062.000,00</b>
<b>UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)</b>	<b>401.500,00</b>	<b>392.900,00</b>	<b>5.376.300,00</b>	<b>5.195.500,00</b>
<b>DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)</b>	<b>-259.000,00</b>	<b>1.595.100,00</b>	<b>3.614.400,00</b>	<b>3.866.500,00</b>
Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	0,00	1.595.100,00	3.614.400,00	3.866.500,00
Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	259.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>POREZ NA DOBIT</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.100,00</b>	<b>1.400,00</b>
<b>DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)</b>	<b>-259.000,00</b>	<b>1.595.100,00</b>	<b>3.613.300,00</b>	<b>3.865.100,00</b>
Dobit razdoblja (AOP 179-182)	0,00	1.595.100,00	3.613.300,00	3.865.100,00
Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	259.000,00	0,00	0,00	0,00
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)

	2022	2021	2020	2019	Poželjna vrijednost	Prosjek grupe *
<b>LIKVIDNOST</b>						
Koeficijent tekuće likvidnosti	1,95	2,34	3,55	0,39	>1,5	1,75
Koeficijent ubrzane likvidnosti	1,93	2,32	3,29	0,38	>1	1,25

**ZADUŽENOST**

Stupanj samofinanciranja	88,23	88,61	93,45	61,73	>50%	3,88
Pokriće troška kamata	1,00	1,00	1,01	1,03	više je bolje	1,15
Faktor zaduženosti		0,51	0,18	0,89	<3,5	4,52

**AKTIVNOST**

Prosječni dani plaćanja dobavljačima	3,35	2,04	38,60	122,99	manje je bolje	94,63
Prosječni dani naplate potraživanja	1,35	0,39	75,06	57,82	manje je bolje	76,61
Obrtaj zaliha u danima	245,00	70,39	10,93	2,10	manje je bolje	56,38

**PRODUKTIVNOST**

Prihodi po zaposlenom	28.500,00	397.600,00	691.600,00	697.100,00	više je bolje	226.238,88
EBITDA po zaposlenom	-68.500,00	-59.100,00	3.200,00	8.200,00	više je bolje	14.274,42
Neto dobit po zaposlenom	-51.800,00	319.000,00	277.900,00	297.300,00	više je bolje	2.499,22
Rashodi po zaposlenom	80.300,00	78.600,00	413.600,00	399.700,00	manje je bolje	226.356,11
Prosječna neto plaća	1.500,00	1.300,00	700,00	500,00	više je bolje	1.918,13

**PROFITABILNOST**

EBITDA	-342.300,00	-295.300,00	41.700,00	106.800,00	više je bolje	86.624,48
Neto marža (u %)	-1.284,38 %	2.272,93 %	67,52 %	75,00 %	više je bolje	-6,00 %
Povrat na ukupnu imovinu (ROA)	-3,70 %	21,99 %	36,65 %	42,60 %	više je bolje	-3,33 %
Povrat na uloženi kapital (ROE)	-4,20 %	24,81 %	39,22 %	69,02 %	više je bolje	16,86 %

\* Prikazani prosjek je za grupu : 4690 Nespecijalizirana trgovina na veliko

**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

Prihodi po zaposlenom	Ukupni prihodi društva podijeljeni s brojem zaposlenih, pokazuje koliko je poduzeće učinkovito u generiranju prihoda.	$(\text{Poslovni prihod}) / (\text{Broj zaposlenih})$
EBITDA po zaposlenom	Dobit prije kamata, poreza i amortizacije podijeljena s brojem zaposlenih.	$(\text{EBITDA}) / (\text{Broj zaposlenih})$
Neto dobit po zaposlenom	Ukupna neto dobit podijeljena s brojem zaposlenih. Pokazuje koliko novog kapitala godišnje generira svaki radnik.	$(\text{Neto dobit}) / (\text{Broj zaposlenih})$
Rashodi po zaposlenom	Rashodi društva podijeljeni s brojem zaposlenih, pokazuje koliko se rashoda generira po radniku.	$(\text{Operativni trošak}) / (\text{Broj zaposlenih})$
Prosječna neto plaća	Pokazuje prosječnu mjesečnu isplaćenu neto plaću zaposlenika u poduzeću.	$(\text{Neto plaće i nadnice}) / (\text{Broj zaposlenih})$

#### PROFITABILNOST

EBITDA	Dobit prije kamata, poreza i amortizacije.	$(\text{Poslovni prihodi}) - (\text{Poslovni rashodi}) + (\text{Amortizacija})$
Neto marža (u %)	Udio neto dobiti u ukupnim prihodima.	$(\text{Dobit nakon oporezivanja}) / (\text{Poslovni prihod})$
Povrat na ukupnu imovinu (ROA)	Udio neto dobiti u ukupnoj imovini društva.	$(\text{Dobit nakon oporezivanja}) / (\text{Ukupna aktiva})$
Povrat na uloženi kapital (ROE)	Udio ukupne dobiti u ukupnom kapitalu društva.	$(\text{Dobit nakon oporezivanja}) / (\text{Kapital i rezerve})$

---

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)