|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tabela 1. Pomoćna tabela ulaganja u stalnu imovinu** | | | | |
| **Vrsta ulaganja** | **Nabavna vrednost u EUR** | **Početak radova / nabavke** | **Rok gradnje** | **Uslovi plaćanja** |
| Objekat | 1.000.000 | 30.06.05. | 6 meseci | - 50% avansno na početku radova  - 30% posle četiri meseca  - 20% na kraju radova |
| Tehnološka oprema | 1.000.000 | 30.06.05. |  | - 50% prilikom ugovaranja, odnosno na početku nabavke  - 50% posle 6 meseci |
| Elektro oprema | 50.000 | 31.10.05. | 2 meseca | - 50% avansno na početku radova  - 50% na kraju radova |
| Transportna sredstva | 30.000 | 31.12.05. |  | - 100% prilikom kupovine |
| **UKUPNO** | **2.080.000** |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tabela 2. Dinamika ulaganja u stalnu imovinu** | | | | |
| **Vrsta ulaganja** | **30.06.05.** | **31.10.05.** | **31.12.05.** |
| Objekat |  |  |  |
| Tehnološka oprema |  |  |  |
| Elektro oprema |  |  |  |
| Transportna sredstva |  |  |  |
| **UKUPNO** |  |  |  |

**Tabela 3. Priprema ulaznih podataka za izračunavanje poslovanjem uslovljenih obrtnih sredstava i izvora obrtnih sredstava**

1. **zalihe sirovina, repromaterijala i ambalaže**
2. **Koeficijent obrta**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Vrednost zaliha | Broj dana vezivanja stalnog iznosa u danima | Broj dana vezivanja zaliha za redovno poslovanje | Broj dana vezivanja ukupnih zaliha | Koeficijent obrta |
| Sirova kafa | 10 | 10 |  |  |
| Ambalaža | 1 | 10 |  |  |

1. **Vrednosno iskazane godišnje potrebe**

**b1. Zalihe sirove kafe**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Elementi | Iznos 2006 | Iznos 2007 | Iznos 2008-2015 |
| Troškovi sirovine i repromaterijala | 1.860.000,00 | 2.092.500,00 | 2.325.000,00 |
| Zavisni troškovi nabavke | 244.300,00 | 275.250,00 | 305.100,00 |
| Troškovi platnog prometa | 29.420,00 | 33.097,50 | 36.775,00 |
| UKUPNO | 2.133.720,00 | 2.400.847,50 | 2.666.875,00 |

**b2. Zalihe ambalaže**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Elementi | Iznos 2006 | Iznos 2007 | Iznos 2008-2015 |
| Troškovi ambalaže | 105.600,00 | 118.800,00 | 132.000,00 |
| Troškovi platnog prometa | 29.420,00 | 33.097,50 | 36.775,00 |
| UKUPNO | 135.020,00 | 151.897,50 | 168.775,00 |

1. **Zalihe nedovršene proizvodnje**
2. **koeficijent obrta**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Element | Broj dana vezivanja | Koeficijent obrta |
| Dužina ciklusa proizvodnje u danima | 2 |  |

1. **vrednosno iskazane godišnje potrebe**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Elementi | Iznos 2006 | Iznos 2007 | Iznos 2008-2015 |
| Poslovni rashodi | 2.886.620,44 | 3.172.447,94 | 3.457.174,44 |

1. **zalihe gotovih proizvoda**
2. **koeficijent obrta**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Broj dana vezivanja stalnih zaliha | Broj dana između dve prodaje | Broj dana vezivanja ukupnih zaliha | Koeficijent obrta |
| 5 | 10 |  |  |

1. **vrednosno iskazane godišnje potrebe**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Elementi | Iznos 2006 | Iznos 2007 | Iznos 2008-2015 |
| Poslovni rashodi | 2.886.620,44 | 3.172.447,94 | 3.457.174,44 |

1. **potraživanja**
2. **koeficijent obrta**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Element | Broj dana vezivanja | Koeficijent obrta |
| Odobrena odložena naplata u danima | 30 |  |

1. **vrednosno iskazane godišnje potrebe**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Elementi | Iznos 2006 | Iznos 2007 | Iznos 2008-2015 |
| Ukupan prihod | 3.280.000,00 | 3.690.000,00 | 4.100.000,00 |

1. **gotovina**
2. **koeficijent obrta**

|  |  |
| --- | --- |
| Broj dana vezivanja | Koeficijent obrta |
| 10 |  |

1. **vrednosno iskazane godišnje potrebe**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Elementi | Iznos 2006 | Iznos 2007 | Iznos 2008-2015 |
| Ukupan prihod | 3.280.000,00 | 3.690.000,00 | 4.100.000,00 |

**2.4.2. Izvori obrtnih sredstava**

1. **obaveze prema dobavljačima**
2. **koeficijent obrta**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Elementi | Odobreno odloženo plaćanje u danima | Broj dana vezivanja | Koeficijent obrta |
| Kutije za kafu | 60 |  |  |
| Kesice za kafu | 30 |  |  |

1. **vrednosno iskazane godišnje potrebe**

**b1. dobavljači kutija za kafu**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Elementi | Iznos 2006 | Iznos 2007 | Iznos 2008-2015 |
| Troškovi kutija za kafu | 17.600,00 | 19.800,00 | 22.000,00 |

**b2. dobavljači kesica za kafu**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Elementi | Iznos 2006 | Iznos 2007 | Iznos 2008-2015 |
| Troškovi kesica za kafu | 88.000,00 | 99.000,00 | 110.000,00 |

1. **obaveze po osnovu plata**
2. **koeficijent obrta**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Element | Broj dana vezivanja | Koeficijent obrta |
| Odloženo plaćanje u danima |  |  |

1. **vrednosno iskazane godišnje potrebe**

|  |  |
| --- | --- |
| Element | Iznos 2006-2015 |
| Troškovi plata | 243.600,00 |

**Potrebna trajna obrtna sredstva**

**Vrednosno iskazane godišnje potrebe / Koeficijent obrta**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Obrtna sredstva | Potrebe u 2006. | Potrebe u 2007. | Potrebe u 2008-2015. |
| Zalihe sirove kafe |  |  |  |
| Zalihe ambalaže |  |  |  |
| Zalihe nedovršene proizvodnje |  |  |  |
| Zalihe gotovih proizvoda |  |  |  |
| Potraživanja od kupaca |  |  |  |
| Gotovina |  |  |  |
| **Poslovanjem uslovljena trajna obrtna sredstva** |  |  |  |
| Obaveze prema dobavljačima kutija za kafu |  |  |  |
| Obaveze prema dobavljačima kesica za kafu |  |  |  |
| Obaveze po osnovu plata |  |  |  |
| **Izvori trajnih obrtnih sredstava** |  |  |  |
| **Iznosi trajnih obrtnih sredstava** |  |  |  |
| **Razlika trajnih obrtnih sredstava u odnosu na prethodnu godinu** |  |  |  |

**Dinamika ulaganja u trajna obrtna sredstva**

|  |  |
| --- | --- |
| **Datum ulaganja** | **Iznos u EUR** |
| 31.12.2005. |  |
| 31.12.2006. |  |
| 31.12.2007. .... 31.12.2015. |  |