

Pismena zadaća iz predmeta: OSNOVA PLANIRANJA I ANALIZA POSLOVANJA

A) Na sljedeća pitanja odgovorite s TOČNO(T) ili NETOČNO(N)

1. Rentabilnost je omjer dobiti i uloženi sredstava_____.
2. Obrt poslovnih sredstava je omjer ukupnog prihoda i poslovnih sredstava_____.
3. Neto povećanje obveza smanjuje novac u poduzeću_____.

B) Na sljedeća pitanja odgovorite zaokruživanjem samo jednog najboljeg odgovora:

1. Izvori podataka za analizu poslovanja poduzeća su:
 - a) poslovni planovi
 - b) knjigovodstveni podaci
 - c) normativ utroška sirovina po jedinici proizvoda
 - d) asortiman proizvoda
2. Račun dobiti i gubitka temelji se na:
 - a) proračunu novca
 - b) metodama simulacije u planiranju
 - c) prognozama prodaje
 - d) nijedan prethodni odgovor nije točan
3. Kod primjene metode čiste sadašnje vrijednosti problem je u izboru:
 - a) čistih novčanih efekata
 - b) kamatne stope
 - c) diskontne stope
 - d) vremenske preferencije novca

C) Na sljedeća pitanja odgovorite dopunom teksta:

1. Projekcija prihoda za neko buduće vremensko razdoblje zove se_____.
2. Likvidnost poduzeća i procjena novčanih tokova najviše zanima_____.
3. Ekonomski tok projekta služi za izračun_____.

D) Riješite sljedeće zadatke:

1. Koliko je kuna uloženo prije tri godine, ako je danas ostalo na računu 100.000,00 kuna, a prije dvije godine od danas podignuto je 25.000,00 kuna? Prve dvije godine banka je obračunavala 10% godišnje, a ostalo vrijeme 5% godišnje kamate. Obračun kamata je složen, godišnji i dekurzivan.

2. Po završnom računu tvrtka je ostvarila sljedeće rezultate:

Bilanca		Račun dobiti i gubitka	
1. Fiksna imovina	40.000	1. Prodaja	800.000
2. Zalihe	50.000	2. Varijabilni troškovi (30%)	_____
3. Potraživanja	20.000	3. Fiksni troškovi	150.000
4. Novac	30.000	4. Zarade prije kamata i poreza	_____
<u>AKTIVA</u>	<u> </u>	5. Kamate	_____

5. Dionice (4.000 x 10)	_____
6. Kapitalna dobit	20.000
7. Zadržane zarade	10.000
8. Dugoročne obveze (10%kta)	_____
9. Tekuće obveze	10.000
PASIVA	_____

6. Dobit prije poreza	_____
7. Porez 20%	_____
8. Dobit nakon poreza	_____

Izračunajte:

Koeficijent tekuće likvidnosti: _____.

Prosječne dane naplate potraživanja: _____.

Neto profitnu maržu: _____.

Profitabilnost vlastitog kapitala: _____.

Koeficijent zaduženosti: _____.

Knjigovodstvena vrijednost dionice: _____.

Što bi se dogodilo sa zaradama po dionici da je poduzeće ostvarilo 5% veću prodaju? Zarade po dionici bi se povećale za _____%

4. Investicijski projekt u koji treba uložiti 120.000,00 kuna ima sljedeći novčani tok:

Godina	Čisti primici
1	20.000
2	25.000
3	30.000
4	32.000
5	45.000
Ukupno:	

Trošak kapitala iznosi 8%. Rezidualna vrijednost iznosi 45.000,00 kuna.

Izračunajte:

- Razdoblje povrata ulaganja na temelju diskontiranih novčanih primitaka.
- Čistu sadašnju vrijednost i relativnu sadašnju vrijednost projekta.
- Indeks rentabilnosti projekta
- Prosječnu stopu prinosa
- Internu stopu rentabilnosti projekta
- Na temelju prethodnih pokazatelja utvrdite da li je projekt profitabilan.

NAPOMENA: Za pozitivnu ocjenu treba najmanje 6 točnih odgovora i barem 1 točan odgovor iz svake grupe pitanja.

Broj točnih odgovora: _____ Uvjet 1 odgovora: DA-NE Ocjena: _____