

D.D. "METALOTEHNA" TUZLA

FINANSIJSKI PLAN
SA PROGRAMOM ZA 2014 godinu

Tuzla, Januar - 2014

I SADRŽAJ

	Strana
I UVOD	3
II LJUDSKI RESURSI	4
III PLAN INVESTICIJA	4
IV FINANSIJSKI PLAN	5
V PROGRAM CILJEVA I ZADATAKA UPRAVE ZA 2014 GODINU	7
VI PLANOVI POSLOVNICA	9
PROGRAM CILJEVA ZA REALIZACIJU PLANA	11
VII ZBIRNI PLAN POSLOVNICA	12
VIII ZAKLJUČAK	12
IX TABELA	14

U V O D

Privredna kriza obilježila je poslovanje Metalotehne d.d. Tuzla u 2009 i 2010 godini. Zbog pogoršanja opće likvidnosti privrede došlo je do promjene politike prodaje u cilju zaštite imovine Društva. Opređeljenje Uprave Društva da obustavi prodaju svim kupcima koji kasne sa plaćanjem više od 90 dana, rezultiralo je smanjenom prodajom roba u 2009 godini u odnosu na 2008 godinu za 26,5 %. Takva politika u 2010 i 2011 godini pokazala se kao ispravna, i ne samo da je uspješno sačuvana imovina Društva, nego je došlo i do rasta prodaje.

U 2012 godini došlo je do značajnog pada prodaje, a što je rezultat općih dešavanja u zemlji. Politička situacija uslovlila je pad svih aktivnosti, a što se odrazilo na nivo prodaje. Prodaja u 2012 godini je manja za oko 20% u odnosu na 2011 godinu.

U 2013 godini nastavljen je negativan trend u prodaji roba. Prodaja je bila za 25% slabija od ostvarenja 2012 godine.

U narednom periodu očekujemo stabilizaciju političkih prilika i povećanje investicija na nivou države što će uticati na rast prodaje. U 2014 godini planiramo vratiti nivo prodaje 2011 godine, uz smanjenje broja zaposlenih u skladu sa ostvarenom prodajom.

Zbog nedostatka sredstava za razvoj maloprodajne mreže, nastavljene su i intenzivirane aktivnosti terenskih komercijalista u cilju pronalaženja novih i vraćanja starih kupaca. Posebna pažnja poklonjena je kupcima koji uredno izmiruju svoje obaveze. Ovakva politika i aktivnosti nastaviće se i u **2014** godini.

Problematika zaliha; nivelacije, otpisi itd. nametnula je nastavak aktivnosti usmjerenih u cilju eliminisanja zastarjelih zaliha i svođenja cijena u realne okvire. U tom smislu radi iskazivanja što realnijeg bilansa stanja Uprava je nastavila sa usklađivanjem zaliha sa tržišnim cijenama. Negativni efekti po finansijski rezultat kompenzirani su fer bilansom sa realnim stanjem kapitala Društva.

Ovaj plan urađen je na osnovu parametara koje diktira trenutna stanje u Društvu (broj uposlenih, stanje zaliha, obaveze po kreditima itd.), te projekcija efekata daljih aktivnosti u prodaji. Polazni osnov za plan prodaje je ostvarena prodaja i razlika u cijeni 2013 godini. Plan je usklađen sa planom za period 2013-2015 godine.

II - LJUDSKI RESURSI

Zbog nedostatka obrtnih sredstava u 2014 godini ne planira se uvođenje novih organizacionih dijelova i proširenje maloprodajne mreže. Smanjenje broja uposlenih radnika u ovom trenutku nije prioritet jer je broj radnika sveden na potreban u odnosu na postojeću infrastrukturu i organizaciju.

Po organizacionim dijelovima plan kadrova za 2014 godinu je slijedeći:

ORGANIZACIONI DIO	STANJE 31.12.2012.	PLAN 31.12.2013	PLAN 31.12.2014
UPRAVA i sekretarica	4	4	3
OPĆI I PRAVNI POSLOVI	5	5	3
TRANSPORT	2	2	2
FINANSIJE I RAČUNOVODSTVO	4	4	3
KOMERCIJALA I SKLADIŠTE	24	23	18
MALOPRODAJA	3	3	2
SVEGA	42	41	31

Po kvalifikacionoj strukturi plan kadrova za 2014 godinu je slijedeći:

STRUČNA SPREMA	STANJE 31.12.2012.	PLAN 31.12.2013	PLAN 31.12.2014
MR		0	0
VSS	7	7	5
VŠS	2	1	1
SSS	19	19	13
NS	2	2	2
VK	1	1	1
KV	8	8	6
PK		0	0
NK	3	3	3
UKUPNO:	42	41	31

III – PLAN INVESTICIJA

U 2014 godini nisu planirana nikakva značajnija ulaganja u stalna sredstva. Eventualne nabavke biće izvršene samo u slučajevima neizbježnog zanavljanja postojećih resursa.

IV - FINANSIJSKI PLAN ZA 2014. GODINU

- RASHODI

- iznosi u KM

Konto	O P I S	Ostvareno 2012	PLAN za 2013	Ostvareno 2013	Indeks 5/3	PLAN za 2014	Indeks 7/5
1	2	3	4	5	6	7	8
501	Nabavna vrijednost prodate robe	4.733.195	6.661.974	3.536.551	74,7	6.020.700	170,2
511	Troškovi materijala	19.058	20.000	13.887	72,9	21.000	151,2
512	Troškovi energije	69.631	70.000	57.829	83,1	92.000	159,1
513	Troškovi rezervnih dijelova	6.994	8.000	6.458	92,3	11.000	170,3
514	Troškovi sitnog inventara	864	2.000	3.698	428,0	3.000	81,1
520,521	Plaće	533.415	490.000	507.318	95,1	389.700	76,8
523	Dnevnice i put.troš.	2.809	5.000	625	22,2	1.100	176,1
524	Ostali troškovi zaposlenih	108.080	98.000	101.293	93,7	85.900	84,8
547	Otpremnine-REZERVACIJA			80.000			0,0
527	Nadzorni, rev.odbor, sekretar	29.274	28.000	29.266	100,0	29.300	100,1
529	Naknade fizič licima			386		0	
530, dio 550, dio 559	Ostali troškovi poslovanja(komunalije, ISO,čišćenje, oglašavanje, pretplate)	18.480	27.000	34.226	185,2	36.000	105,2
531	Transportne usluge	30.219	30.000	21.349	70,6	31.000	145,2
532	Usluge održavanja	14.317	14.000	5.385	37,6	7.000	130,0
535	Troškovi reklame	4.349	5.000	2.048	47,1	2.500	122,1
540	Troškovi amortizacije	113.782	115.000	108.014	94,9	105.000	97,2
dio 550,559	Intelektualne usluge	13.622	12.000	10.764	79,0	12.000	111,5
551	Troškovi reprezentacije	8.439	8.000	4.315	51,1	5.000	115,9
552	Troškovi osiguranja	7.568	9.000	5.681	75,1	6.000	105,6
553	Bankarske usluge	10.772	10.000	7.355	68,3	8.000	108,8
554	PTT troškovi	29.654	30.000	25.639	86,5	20.000	78,0
55012, 555, 556	Porezi i takse i članarine	30.300	30.000	29.872	98,6	35.000	117,2
561	Kamate	37.237	40.000	34.955		40.000	114,4
539,57, 58	Ostali rashodi) manjkovi, ispravke vrijednosti, otpis potraživanja)	19.961	20.000	101.978	510,9	20.000	19,6
UKUPNO RASHODI:		5.842.020	7.732.974	4.728.891	80,9	6.981.200	147,6

- **PRIHODI**

Konto	O P I S	Ostvareno 2012	PLAN za 2013	Ostvareno 2013	Indeks 5/3	PLAN za 2014	Indeks 7/5
1	2	3	4	5	6	7	8
60, 61	Vrijed.prod.robe i usluga	5.483.293	7.596.269	4.139.937	75,5	6.999.300	169,1
661	Fin.prihodi- Prih.od kamata	6.094	75.000	196.104	3.218,0	35.000	17,8
	Dobici od promj. vrijednosti i otuđenja stalnih sredstava	0	0		0,0	0	
	Ostali prihodi(osiguranje zakup, otpisi obaveza....)	19.380	105.000	162.281	837,4	15.000	9,2
UKUPNO PRIHODI:		5.508.767	7.776.269	4.498.322	81,7	7.049.300	156,7
DOBIT-GUBITAK		-333.253	43.295	-230.569	69,2	68.100	-29,5

V – PROGRAM CILJEVA I ZADATAKA UPRAVE ZA 2014 GOD.

	CILJEVI	ZADACI	IZVRŠENJE	NOSIOCI
1	Poboljšanje likvidnosti	<ul style="list-style-type: none"> - svakodnevno brinuti o naplati prodane robe - utužiti sva potraživanja kojima je rok plaćanja istekao prije 90 i više dana - prodaju robe zasnivati na plaćanju uz instrumente obezbjeđenja plaćanja ili avansnim uplatama - robu plasirati na rokove ne duže od 60 dana - koristiti komercijalne popuste u plasmanu robe - sačiniti mjesečni plan i program oslobađanja svih zaliha starijih od 6 mjeseci kako bi se novčana sredstva vratila u opticaj 	Kontinuirano januar-decembar 2014	Uprava
2	Povećanje prodaje	<ul style="list-style-type: none"> - povećanja koeficijenta obrta - povećanje asortimana - primijeniti konkurentske cijene - usmjeravati nabavke na direktne izvore - nabavke u pravilu vršiti na osnovu najmanje 3 ponude - obilaziti tržište redovno - i dalje zadržati prodajno kreditnu liniju - redovno sedmično sačinjavati kratke izvještaje sa terena i pratiti zahtjeve tržišta 	Kontinuirano januar-decembar 2014	Uprava

3	Poboljšanje postojeće organizacije	<ul style="list-style-type: none"> - svakodnevno pratiti organizacione segmente i unapređivati ih - prilagođavati organizaciju zahtjevima tržišta u svakom pogledu - reagovati na primjedbe kupca i poduzeti mjere za otklanjanje - prodaju prilagoditi takozvanom ambulatnom snabdijevanju - educirati kadrove kroz seminare, sajmove, prezentacije, simpozije i sl. 	Kontinuirano januar-decembar 2014	Uprava
4	Uvođenje mjera kontrola i racionalne štednje	<ul style="list-style-type: none"> - nastaviti mjere štednje u segmentima: - reprezentacije - donacija - troškova energije - telefonskih troškova - putovanja - korištenje internog transporta - troškova prevoza 	Kontinuirano januar-decembar 2014	Uprava
5	Primijeniti stimulative mjere u sistem ugrađivanja	<ul style="list-style-type: none"> - pratiti izvršenje plana - poduzimati konkretne mjere u slučaju drastičnog podbačaja plana - plaće svesti na nivo ostvarenih rezultata rada - svesti broj uposlenika na optimalni nivo - najmanje sedmično održavati sjednice Uprave i sagledavati dostignute nivoe 	Kontinuirano januar-decembar 2014	Uprava

VI- PLAN POSLOVNICA

1) 210 – Poslovnica crne i obojene metalurgije

		Mjeseč.prosjek	Godišnje
1	Planirana ukupna prodaja	129.394	1.552.730
2	Planirana nabavna vrijednost	114.591	1.375.097
3	Planirani RUC	14.803	177.633
4	Planirana zaliha po nabavnoj cijeni	143.200	143.200
5	Planirana prosječna marža %	12,92	12,92
6	Planirani koeficijent obrta	0,80	9,60
7	Planirani broj uposlenika	1	1

2) 220 – Poslovnica enterijera u domaćinstvu, poslovni prostori; vodoinstalacije i kanalizacioni materijal

		Mjeseč.prosjek	Godišnje
1	Planirana ukupna prodaja	54.784	657.412
2	Planirana nabavna vrijednost	47.475	569.694
3	Planirani RUC	7.310	87.718
4	Planirana zaliha po nabavnoj cijeni	163.900	163.900
5	Planirana prosječna marža %	15,40	15,40
6	Planirani koeficijent obrta	0,29	3,48
7	Planirani broj uposlenika	1	1

3) 230 – Poslovnica alata i HTZ- e opreme za industriju, građevinarstvo i poljoprivredu

		Mjeseč.prosjek	Godišnje
1	Planirana ukupna prodaja	62.767	753.200
2	Planirana nabavna vrijednost	51.813	621.756
3	Planirani RUC	10.954	131.444
4	Planirana zaliha po nabavnoj cijeni	170.300	170.300
5	Planirana prosječna marža %	21,14	21,14
6	Planirani koeficijent obrta	0,30	3,65
7	Planirani broj uposlenika	1	1

4) **231 – Poslovnica vijčane robe; okova, elektrode; žice i žičanih proizvoda**

		Mjeseč.prosjek	Godišnje
1	Planirana ukupna prodaja	97.885	1.174.622
2	Planirana nabavna vrijednost	83.254	999.051
3	Planirani RUC	14.631	175.571
4	Planirana zaliha po nabavnoj cijeni	142.300	142.300
5	Planirana prosječna marža %	17,57	17,57
6	Planirani koeficijent obrta	0,59	7,02
7	Planirani broj uposlenika	1	1

5) **240 – Poslovnica građevinskih materijala, akustike i termike**

		Mjeseč.prosjek	Godišnje
1	Planirana ukupna prodaja	99.733	1.196.802
2	Planirana nabavna vrijednost	86.405	1.036.865
3	Planirani RUC	13.328	159.937
4	Planirana zaliha po nabavnoj cijeni	127.800	127.800
5	Planirana prosječna marža %	15,43	15,43
6	Planirani koeficijent obrta	0,68	8,11
7	Planirani broj uposlenika	1	1

6) **250 – Poslovnica elektro materijala**

		Mjeseč.prosjek	Godišnje
1	Planirana ukupna prodaja	101.421	1.217.057
2	Planirana nabavna vrijednost	87.577	1.050.918
3	Planirani RUC	13.845	166.139
4	Planirana zaliha po nabavnoj cijeni	144.000	144.000
5	Planirana prosječna marža %	15,81	15,81
6	Planirani koeficijent obrta	0,61	7,30
7	Planirani broj uposlenika	2	2

7) **META – Maloprodaja**

		Mjeseč.prosjek	Godišnje
1	Planirana ukupna prodaja	37.291	447.490
2	Planirana nabavna vrijednost	30.613	367.353
3	Planirani RUC	6.678	80.137
4	Planirana zaliha po nabavnoj cijeni	201.300	201.300
5	Planirana prosječna marža %	21,81	21,81
6	Planirani koeficijent obrta	0,15	1,82
7	Planirani broj uposlenika	2	2

Program poslovnica za realizaciju planskih zadataka

CILJEVI

1.	Ostvaranje zacrtanih planskih zadataka	
	ZADACI:	
		- naplata prodane robe predstavlja prioritetnu svakodnevnu obavezu
		- poboljšanje kvaliteta prodaje
		- koristiti komercijalne popuste u cilju bolje prodaje
		- usmjeriti nabavke iz direktnih izvora
		- svođenje zaliha na planirane veličine
		- povećati koeficijent koristeći prosječnu maržu
		- proširiti asortiman
		- sačiniti mjesečni plan oslobađanja zaliha starijih od 6 mjeseci
		- maksimalno se prilagoditi konkurenciji na tržištu poštovati mjere štednje,
		- prodaju utemeljiti na plaćanju prije preuzimanja ili odgođeno uz instrumente obezbjeđenja plaćanja
		- racionalno koristiti interni transport
		- educirati kadrove kroz seminare, sajmove, prezentacije, simpozije i sl.
	IZVRŠENJE:	
		Kontinuirano januar-decembar 2014
	NOSIOCI:	
		- Rukovodioci poslovnica
		- Samostalni referenti
2.	Podsticaji u radu	
	ZADACI:	
		- sedmično pratiti ostvarenje plana
		- Plaću temeljiti na ostvarenim rezultatima mjerenim odnosom plana i ostvarenja i to:
		- Razlike u cijeni
		- Zalihe
		- Naplate potraživanja
		- Individulane ocjene
	IZVRŠENJE:	
		Kontinuirano januar-decembar 2014
	NOSIOCI:	
		- Rukovodioci poslovnica
		- Komercijalni direktor

3.	Mjere izvršenja plana	
	ZADACI:	
		- podbačaj plana ispod 50% zahtijeva pismeno obrazloženje sa konkretnim prijedlogom mjera za prevazilaženje nastalog podbačaja
		- podbačaj plana ispod 50% neprekidno 3 mjeseca, obavezuje kadrovske promjene u dotičnom segmentu
	IZVRŠENJE:	Kontinuirano januar-decembar 2014
	NOSIOCI:	- Rukovodioci poslovnica
	IZVRŠENJE:	Kvartalno 2014
	NOSIOCI:	- Uprava

VII – ZBIRNI PLAN POSLOVNICA ZA 2014 GODINU

		Mjeseč.prosjek	Godišnje
1	Planirana ukupna prodaja	583.276	6.999.312
2	Planirana nabavna vrijednost	501.728	6.020.734
3	Planirani RUC	81.548	978.578
4	Planirana zaliha po nabavnoj cijeni	1.092.800	1.092.800
5	Planirana prosječna marža %	16,25	16,25
6	Planirani koeficijent obrta	0,46	5,51
7	Planirani broj uposlenika	9	9

VIII – ZAKLJUČAK

Uz sve poteškoće koje postoje, stoji činjenica da su dobrim dijelom obezbijedeni svi potrebni resursi u ostvarenju planskih zadataka koji u uslovima tržišne privrede, komplikovanoj finansijskoj situaciji u zemlji i svijetu, i u uslovima sve izraženije neloyalne konkurencije, ukazuje na krajnju mobilnost i angažovanost svih uposlenika na discipliniranoj izvršavanju postavljenih ciljeva i zadataka.

U skladu sa proklamovanim načelima ovog plana, plaće uposlenika kretat će se u zavisnosti od ostvarenih i planiranih rezultata kako na ukupnom nivou tako i na nivou planiranih segmenata odnosno poslovnica, i to u zavisnosti od

- planirane i ostvarene razlike u cijeni,
- planirane i ostvarene zalihe,

- planiranog i ostvarenog koeficijenta obrta,
- naplaćeni potraživanja od kupaca
- ocjene angažovanja – individualne ocjene.

Usvajanjem ovog plana daje se ovlaštenje Upravi društva za primjenu i sprovođenje navedenih mjerila.

Tuzla, januar 2014.g.

UPRAVA

Napomena: Usvojeno na Skupštini Društva __. __. 2014 god (Usvojeno Uprava Društva __.02.2014 god, Nadz.odbor __. __. 2014)

XI - TABELARNI PREGLED PLANSKIH UČINAKA ZA 2014 god

POSLOVNICA	NABAVNA VRIJEDNOST	PRODAJNA VRIJEDNOST	RUC	PLANSKA MARŽA	ZALIHA	KOEFICIJENT OBRTA	BROJ UPOSLENIKA
210	114.591	129.394	14.803	12,92	143.200	0,80	1
220	47.475	54.784	7.310	15,40	163.900	0,29	1
230	51.813	62.767	10.954	21,14	170.300	0,30	1
231	83.254	97.885	14.631	17,57	142.300	0,59	1
240	86.405	99.733	13.328	15,43	127.800	0,68	1
250	87.577	101.421	13.845	15,81	144.000	0,61	2
META	30.613	37.291	6.678	21,81	201.300	0,15	2
UKUPNO MJESEČNO:	501.728	583.276	81.548	16,25	1.092.800	0,46	9
UKUPNO GODIŠNJE	6.020.734	6.999.312	978.578	16,25	1.092.800	5,51	9