

ТУТУНСКИ КОМБИНАТ АД
ПРИЛЕП

ГОДИШЕН ПЛАН

ЗА РАБОТЕЊЕТО НА ТУТУНСКИ КОМБИНАТ
АД ПРИЛЕП И СО НЕГО ПОВРЗАНИТЕ
ДРУШТВА ЗА 2013 ГОДИНА



5. Плански Биланс на успехот за 2013 г.

За да го планираме Билансот на успехот за 2013 година, се пристапи кон утврдување на вредноста на реализираниот тутун и вредноста на услугите што ќе ги извршува ДООЕЛ Тутун, за на крај да се констатира финансискиот резултат на ДООЕЛ Тутун, односно да се утврди добивка или загуба.

На наредниот табеларен приказ дадено е формирањето и распоредувањето на финансиските резултати во ДООЕЛ Тутун за 2013 година.

ПЛАНСКИ БИЛАНС НА УСПЕХОТ ЗА ДООЕЛ ТУТУН ЗА 2012 И 2013 ГОДИНА			
		2012	2013
1	Планирани приходи од продажба тутун	708.860.830	799.266.000
5	Други приходи	1.709.000	733.500
	Вкупно приходи (1до5)	710.569.830	799.999.500
6	Потрошени суровина	550.691.060	599.424.650
7	Потрошена амбалажа	6.914.850	7.700.370
8	Потрошено тутунско семе	2.582.960	2.686.400
9	Потрошок на заштитни средства	718.760	931.600
10	Планирани директни материјални трошоци	560.907.630	610.743.020
11	Планирани трошоци на трудот	126.481.230	142.582.490
12	Планирана амортизација	12.520.410	12.155.080
13	Останати оперативни трошоци на ДООЕЛ Тутун	38.911.050	63.516.290
13.1	Потрошени материјали	1.629.770	3.954.760
13.2	Потрошена енергија-електрична	23.114.340	19.389.400
13.3	Потрошени резервни делови	3.480.000	7.832.920
13.4	отпис на ситен инвентар	123.310	179.230
13.5	Транспортни услуги	124.310	79.300
13.6	Услуги за одржување	1.500.000	1.875.930
13.7	Наемнина - лизинг	140.000	
	ПТТ услуги		1.420.000
13.8	Останати услуги	4.864.340	16.639.830
13.9	Дневници за службени патувања	162.560	326.960
13.10	Надоместоци за трошоци на вработените	1.140.000	1.073.270
13.11	Трошоци за пропаганда, реклама и репрезентација	122.350	319.120
	Премии за осигурување	1.850.000	1.850.000
13.12	Даноци и придонеси кои не зависат од финансискиот резултат	22.400	15.160
13.13	Банкарски услуги и платен промет	342.610	7.857.980
13.14	Останати нематеријални трошоци	295.060	702.430
	Курсни разлики		
14	Вкупно трошоци (10, 11,12 и13)	738.820.320	828.996.880
	Добивка/загуба	28.250.490	28.997.380
17	Камати од работ. на неповрзани субјекти	14.981.150	8.300.000
18	Загуба	43.231.640	37.297.380

ДООЕЛ ЦИГАРИ

Бизнис планот за 2013 година за ДООЕЛ Цигари ги содржи следниве планови:

- План на производство;
- План на вкупни приходи;
- План на директни материјални трошоци;
- План на работна сила;
- План на останати трошоци - расходи;
- Планиран Биланс на успехот (приходи, расходи, финансиски резултат);
- Преглед на поединечни плански калкулации по типови цигари (во кои се опфатени сировини и репроматеријали, директна работна сила и останати трошоци на погонот).

1. ПЛАН НА ПРОИЗВОДСТВО

Планот на производство за 2013 година се изработува врз основа на планираната продажба. Според овој план се планира да се произведат 1.300.500 кгр. цигари од кои за домашен пазар 710.500 кгр. и 590.000 кгр. цигари за странски пазар.

ПЛАН ЗА ПРОИЗВОДСТВО НА ЦИГАРИ ВО КОЛИЧИНИ

Име на пазар	Количина -кгр
Домашен	710.500
Надворешен	590.000
Вкупно	1.300.500

Реден број	О П И С	2012	2013
1.	Планирани приходи од продажба и услуги	16.605.000	6.233.780
2.	План.приходи од прод.на цигари на дом. пазар	514.621.888	544.954.720
3.	План.приходи од прод. на цигари на стран. пазар	291.545.000	191.910.000
4.	План.приходи од прод. на лепило на дом. пазар	2.422.945	2.078.200
5.	Планирани приходи од реализација на трговски стоки		800.000
6.	План. приходи од продажба на материјали	6.873.820	
7.	Приходи по основ на услуги за сопствени потреби	70.431.891	66.751.850
8.	Други приходи	0	0
9.	Другивонредни приходи	0	10.960.000
10.	Вкупно приходи (1до 9)	902.500.544	823.688.550
11.	Потрошени суровина и материјали	454.094.978	390.784.910
12.	Планирани директни материјални трошоци	454.094.978	390.784.910
13.	Планирани трошоци на трудот	57.717.083	69.256.547
14.	Планирана наемнина и амортизација	13.547.502	15.224.000
15.	Останати оперативни трошоци на ДООЕЛ Тутун	418.380.911	456.082.293
15.1.	Планирани индиректни трошоци на трудот	57.149.652	68.761.433
15.2.	Потрошени материјали	2.253.750	1.174.200
15.3.	Потрошена енергија	37.862.740	36.861.000
15.4.	Потрошени резервни делови	6.508.100	9.796.100
15.5.	Отпис на ситен инвентар	256.700	30.000
15.6.	Транспортни услуги	1.167.150	2.643.900
15.7.	Услуги за одржување	2.520.000	2.663.500
15.8.	Наемнина-лизинг		0
15.9.	Останати услуги	7.023.400	7.895.200
16.	Дневници за службени патувања	840.000	413.600
16.1.	Надоместоци на трошоци на вработ.	1.130.000	967.500
16.2.	Трејд маркетинг буџет		10.662.500
16.3.	Трошоци за репрезентација	805.000	900.000
16.4.	Трошоци за саеми	800.000	
16.5.	Премии за осигурување	344.600	330.000
16.6.	Даноци иприд. кои не зависат од финан.резултат	296.738.000	306.988.500
16.7.	Банкарски услуги и платен промет	1.225.700	4.500.000
16.8.	Останати нематеријални трошоци	701.290	714.860
16.9.	Други услуги	1.054.829	
16.10.	Набавна вредност на трговски стоки		780.000
17.	Вкупно трошоци (12, 13,14 и15)	943.740.474	931.347.750
18.	Плани.оперативен фин. резултат за 2011 год.		
19.	Загуба	41.239.930	107.659.200
20.	Камати од работ. на неповрзани субјекти	4.030.000	3.100.000
	Затезна камата		0
21.	Вкупна загуба	45.269.930	110.759.200

ТУТУНСКИ КОМБИНАТ АД

Воведни напомени

За изготвување на Бизнес планот за 2013 година беа извршени припремни работи за конструкција на поединечните планови кои се составен дел на целосниот план.

За пресметка на општите трошоци на Тутунски комбинат-АД како база се земено сметководствените податоци заклучно со 31.12.2013 година, . Овие трошоци корегирани со инфлација од 3%, претставуваа база за планирање на трошоците во 2013 година.

Каматите по кредити се пресметуваат од сметководствената евиденција.

Како клуч за распределба на трошоците на Тутунски комбинат-АД по ДООЕЛ – и, се земено бруто платите и амортизацијата.

Тргувајќи од овие основни параметри Бизнес планот за Тутунски комбинат-АД за 2013 година ги содржи следниве планови:

- План на приходи;
- План на работна сила;
- План на трошоците – расходите;
- Планска распределба на трошоците на Тутунски комбинат-АД по ДООЕЛ – и;
- Планиран биланс на успехот за 2013 година.



Планиран биланс на успех за 2013 година

За да го испланираме билансот на успехот за 2013 година потребни ни се два елемента: остварени и планирани приходи и расходи.

Според ова планскиот биланс на успех ги содржи следниве елементи:

		Плански биланс 2012	Плански биланс 2013
1.	Планирани приходи од продажба и услуги	200.000	294.600
2.	План. приходи од наемнина	132.840	26.395.000
3.	Приходи од камати	30.000	
4.	Прих.од продажба на основни сретства		
5.	Прих.од отпис на обврски и вишоци		
6.	Приходи од поранешни години		
7.	Останати неспомнати дел.приходи	50.000	20.000
8.	Капитална добивка		
9.	Вкупно приходи (1 до 8)	412.840	26.709.600
9.1.	Вкупни реални приходи(1+2+3+4)	412.840	0
10.	Планирани трошоци на трудот	41.410.290	45.700.800
11.	Планирана амортизација	4.349.080	29.428.500
12.	Останати оперативни трошоци на Тут-ком АД	32.524.700	17.848.940
13.	Потрошени материјали	6.589.350	5.728.100
14.	Потрошена енергија	225.100	205.900
15.	Потрошени резервни делови	1.200.000	171.500
16.	Отпис на ситен инвентар и авто гуми	57.850	307.500
17.	Транспортни услуги	2.606.300	1.021.900
18.	Услуги за одржување	609.660	145.200
19.	Наемнина	36.600	615.000
20.	Останати услуги	2.945.980	3.857.500
21.	Дневници за службени патувања	1.958.220	2.103.560
22.	Надоместоци на трошоци на вработ.	560.000	519.500
23.	Трошоци за пропаг.реклама,репрезонтација	800.000	0
24.	Премии за осигурување	1.293.960	1.903.700
25.	Даноци и придонеси кои не зависат од финан.резултат	10.000.000	501.300
26.	Банкарски услуги и платен промет	12.000	14.300
27.	Останати нематеријални трошоци	3.629.680	753.980
28.	Вредносно усогласување		
29.	Вредносно усогласување на залихи		
30.	Намалув.на вредноста на постој.сретства		
40.	Дополнително утврдени трошоци		
41.	курсни разлики		
42.	Вкупно трошоци (10+11+12)	78.284.070	92.978.240
43.	Тековни трошоци за 2011г-10+11+12(од13до27)	78.284.070	0
44.	Плани.оперативен фин. резултат за 2012 год.		
46.	Камати од работењето на неповрзани субјекти	13.800.000	14.050.000
47.	Затезна камата	15.970.000	0
45.	Оперативна загуба	107.641.230	80.318.640

Директор
На Планско-аналитички сектор
Борис Спиркоски