

Štev. 14

16. marec 1990

Leto VI.

INFORMACIJA O POSLOVANJU V OBDOBJU I. - XII. 1989

Pred nami so finančni rezultati zaključnega računa za leto 1989, ki je bil sestavljen na podlagi zakonodaje, ki se bistveno razlikuje od predpisov, veljavnih za zaključni račun 1988.

Od številnih sprememb naj omenimo le ugotavljanje prihodka na podlagi fakturirane prodaje, drugačno delitveno shemo rezultatov ter nena-
zadnje sistem revalorizacije, ki se je v letu 1989 nenehno spre-
minjal vse do zadnje spremembe, izdane šele v prejšnjem tednu.

Rezultati poslovanja za lansko leto, kot so razvidni iz nadaljevanja, so doseženi v pogojih nenormalno visoke inflacije, ki je povzročila celo vrsto spremljajočih negativnih pojavov (nenehno višanje cen vhodnim materialom, ki smo jim težko sledili z izhodnimi cenami; večanje terjatev in neplačevanja kupcev (TAM), zato smo morali najemati drage kredite po neugodnih pogojih; gospodarska blokada Srbije).

I. PRIHODKI

Skupne prihodke smo dosegli v vrednosti 1.107,8 MRD, kar je za 22 % več kot smo planirali.

- Poslovni prihodki znašajo 961 MRD in predstavljajo v strukturi vseh prihodkov 87 % ter za 6 % presegajo planirane. V primerjavi s planom najbolj zaostaja prodaja na domačem trgu (za 13 %), medtem ko izvoz presega planiranega za 127 %.
- Prihodki financiranja predstavljajo velik delež v vseh prihodkih kar 11,13 % ali 123,4 MRD. Glavnina prihodkov predstavljajo obra-
čunane obresti kupcem.
- Izredni prihodki znašajo 23,4 MRD ali 2,12 % v vseh prihodkih.

II. ODHODKI

Skupni odhodki znašajo 1.152,5 MRD in presegajo planirane za 37 %.

- Poslovni odhodki so po rezultatu za leto 1989 bistveno nižji kot smo jih planirali, saj so doseženi le s 85 %. V strukturi prihodka predstavljajo le 59 %.

Večji delež med poslovnimi prihodki zavzemajo stroški materiala in amortizacije (40, % vseh poslovnih odhodkov). Glede na plan smo pri teh stroških dosegli največji prihranek, saj so doseženi le s 57 %.

Največja postavka v stroških pa predstavljajo osebni dohodki in skupna poraba, ki so glede na plan preseženi za 42 %.

Skupne stroške smo lahko zmanjšali za 74,4 MRD, zaradi razlike povečanja zalog na začetku in koncu obračunskega obdobja.

- Odhodki financiranja znašajo 605,5 MRD in so odraz velike zadolženosti ter nenormalne cene kapitala, predvsem proti koncu leta 1989. Na račun revaliziracijskih rezerv smo jih lahko zmanjšali za 102,6 MRD.

III. OSEBNI DOHODKI

Za gibanje osebnih dohodkov v letu 1989 je bilo značilno naslednje:

- za devet mesecev leta 1989 smo jih lahko oblikovali prosto, v odvisnosti od rezultatov. Za to obdobje je značilna skokovita rast OD (povprečno mesečno 33), največji porast pa je povzročil prehod na nov Pravilnik o nagrajevanju v mesecu maju
- prva omejitev OD se nanaša na izplačilo oktoberskih in novemberskih OD, ko smo jih lahko povečevali mesečno v višini 90 % rasti življenjskih stroškov
- OD za mesec december pa smo izplačali že po novem Zakonu o izplačevanju OD, pri katerem smo izhajali iz povprečja gospodarstva SRS v oktobru

povprečni neto OD december 1988	=	948.733
povprečni neto OD december 1989	=	29.076.187
IND na dec. 1988	=	3065
povprečni neto OD leto 1989	=	9.400.075
IND na dec. 1988	=	991

Z gospodarskim načrtom za leto 1989 smo si zastavili cilj, da bodo OD naraščali skladno z inflacijo. Ugotavljamo, da so naši OD naraščali v povprečju v letu 1989 hitreje od inflacije celo za 35 %.

IV. ZALOGE

Če ob rezultatih gospodarjenja omenimo še zaloge, je potrebno povedati, da so se vse zaloge povečale za 177 MRD po dejanskih cenah oziroma fizično za 16 % in znašajo 195,5 MRD konec leta. Fizično povečanje po posameznih vrstah zalog je bilo naslednje:

- nedovršena proizvodnja in polizdelki + 53 %
- material + 3 %
- gotovi izdelki (brez blaga na poti) + 11 %

Tako visoke zaloge so nam skozi vse leto vezale ogromna obratna sredstva, kar se posledično ponovno odraža v nenormalnih odhodkih financiranja.

V. POKRIVANJE ZADOLŽENOSTI

Zadolženost AGIS-a, ki jo predstavljajo obveznosti do dobaviteljev in kratkoročni ter dolgoročni krediti je pokrita s terjatvami do kupcev v višini 91 %. To razmerje je dokaj ugodno, če pa k terjatvam prištejemo še vrednost vseh zalog, presega celotno pokritje zadolženost za 19 %.

VI. REVALORIZACIJA

V okviru letne revalorizacije smo izvedli obvezno revalorizacijo osnovnih sredstev in amortizacije v znesku 500,4 MRD din, ki smo ga razporedili v revalorizacijske rezerve. V skladu z zakonom smo v revalorizacijske rezerve dodatno prenesli še del prihodkov financiranja v znesku 67,8 MRD din. Skupni znesek revalorizacijskih rezerv din 568,4 MRD smo porabili za nadomeščanje (zmanjšanje) odhodkov financiranja v znesku din 102,6 MRD, preostali znesek pa nam povečuje naš trajni kapital (poslovni sklad).

VII. FINANČNI REZULTAT

Iz razlike med prihodki in odhodki lahko ugotovimo izgubo v višini 44,7 MRD. To izgubo povečujejo še davki in prispevki v višini 29,7 MRD ter porabljen stanovanjski del SP 0,2 MRD. Skupna izguba znaša torej 74,6 MRD.

Kljub temu, da izguba zaenkrat ne povzroča nobenih posledic za tekoče leto (v roku 30 dni moramo namreč ugotoviti ali vpliva na poslovanje in likvidnost v tekočem letu), iščemo pri naših poslovnih partnerjih, predvsem kreditodajalcih, možnost da nam odstopijo sredstva republiških rezerv za pokritje izgube.

Izgubo lahko sicer pokrijemo iz lastnih sredstev rezerv in trajnega kapitala, vendar nam odstopljene rezerve pomenijo mnogo večjo kvaliteto zaradi denarnega priliva.

OSNUTEK GOSPODARSKEGA NAČRTA ZA LETO 1990

Bistvena prenova gospodarstva, ki teče že od lanskega decembra, se že odraža v gospodarskih gibanjih tekočega leta:

- težnja po zaustavitvi inflacije
- večje ali manjše delovanje tržnih zakonitosti
- pomanjkanje likvidnih sredstev
- zamrznitev osebnih dohodkov, itd.

Izhajajoč iz gornjega, smo pri gospodarskem načrtu upoštevali naslednja izhodišča in cilje:

- projekcija prihodkov in odhodkov je grajena na osnovi decemberskih cen brez upoštevanja inflacije. Plane bomo korigirali v primeru, če bo mesečna stopnja inflacije preseгла 10 %
- akumulacija bi naj spremljala rast podskupine dejavnosti
- osebni dohodki bodo v prvi polovici leta zamrznjeni, v drugem polletju pa jih bomo lahko izplačevali v odvisnosti od doseženih rezultatov poslovanja. Upošteva se planirano akumulacijo, izhajamo v GN iz 30 % povečanja osebnih dohodkov na december 1989, povprečni NOD na delavca bi znašal 3.866,00 din

sredstva skupne porabe bomo med drugim oblikovali v višini 3 % bruto osebni dohodkov. Poraba sredstev SI je v prvem polletju prav tako omejena. Do 30.6. lahko na delavca izplačamo 2.996,60 din (povprečni NOD gospod. nov. 1989), v drugi polovici leta pa bomo koristili sredstva v skladu s sidniško listo.

Regres za letni dopust bomo izplačali v povprečju 850 din na delavca. Regres bo po delavcu izračunan v sedem (7) kategorij, najvišji 1.250,00 din, najnižji 500,00 din.

Za udeležbo delavcev pri koriščenju počitniških kapacitet smo načrtovali 1.000,00 din na izmeno.

GN, katerega sestavni del je kadrovska projekcija, predvideva zmanjšanje zaposlenih na končni cilj 1970 (stanje 31.12.1990). Program postopnega zmanjševanja števila zaposlenih je zastavljen samo na osnovi naravne fluktuacije (upokožitev, mirovanje pravic, sporazumne prekinitve, delo za določen čas).

Pri zaposlovanju novih delavcev je potrebno posvetiti posebno pozornost selekciji in obnovi vodstvenega in strokovnega kadra. Zaposlovali bomo deficitarni kader ter pripravnike po programu in iz Skupnosti za zaposlovanje.

Poslovodni odbor

VABIMO VAS NA RAZPRAVO O REZULTATIH POSLOVANJA

Glede na objavljeno gradivo vas vabimo, da se v ponedeljek, 19.3.1990 udeležite sestankov samoupravnih delovnih skupin po že objavljenem rokovniku.

Na samoupravnih delovnih skupinah bomo obravnavali:

1. Rezultate poslovanja in dela po zaključnem računu za leto 1989
2. Osnutek letnega plana za leto 1990
3. Osnutek sprememb in dopolnitev statuta podjetja.

Ker je seja delavskega sveta sklicana že za torek, kjer bodo delegati odločali o sprejemu zaključnega računa in osnutku letnega plana poslovanja za to leto, vas pozivamo, da se samoupravnih delovnih skupin udeležite vsi zaposleni.

M.

PRIKAZ PLANIRANIH IN DOSEŽENIH REZULTATOV POSLOVANJA

Z. P. E L E M E N T	Planirano 1989 v starih din	Realizirano 1989 v starih din	IND	Osnutek plana 1990 (v konv. din)			
	ZNESEK	Struk.	ZNESEK	Struk.	ZNESEK	Struk.	
1. A. PRICHLKI							
PRICHLKI PRIHODKI	903.731.636.766	39,73	984.405.909.982	88,87	109	500.704.728	99,01
- domači trg	774.972.952.361	85,52	677.056.995.500	61,12	87	411.085.185	81,29
- izvoz	107.392.509.573	11,85	243.655.036.600	22,00	227	64.558.616	12,77
- interna realizacija	18.876.535.056	2,08	29.601.603.900	2,67	157	24.598.485	4,86
- ostali prihodki	2.489.039.776	0,28	34.092.273.982	3,08	137	462.452	0,09
PRIHODKI FINANCIRANJA	2.444.539.686	0,27	123.352.594.360	11,13	5046	5.000.000	0,00
SKUPAJ PRIHODKI (1+2)	906.175.576.452	100,00	1.107.758.504.342	100,00	122	505.704.728	100,00
2. ODHODKI							
4. B. POSLOVNI CDHODKI	764.702.537.886	84,39	581.004.307.800	52,45	76	409.419.471	80,97
- mat.energija, drob. inventar	434.982.301.845	48,00	237.943.346.300	21,47	55	206.497.071	40,82
- storitve	44.058.744.277	4,86	45.177.397.200	4,08	103	28.971.449	5,72
- amortizacija	26.671.343.433	2,94	26.241.917.300	2,37	98	30.741.416	6,08
- v kalk.nemat.str.	27.520.991.511	3,07	26.564.682.000	2,40	97	11.512.247	2,28
- v kalk.rezerv.mat.str.	-	1,10	2.832.893.400	0,26	28	1.250.988	0,25
- v kalk.davki, prispevki	10.298.334.296	24,23	311.311.037.900	28,10	142	130.000.000	26,71
- v kalk.BOD+SF	219.445.265.093	84,20	650.071.274.100	58,68	85	408.974.171	80,87
SKUPAJ STROŠKI	762.976.980.455		-74.381.782.400	-6,71	-	-	-
SUBSTANCA-ZALOGE + NAB.VR.PRODAN.BLAGA	1.725.557.431	0,19	5.314.816.100	0,48	308	445.300	0,09
CDHODKI FINANCIRANJA	78.105.461.389	8,62	502.862.617.000	45,39	644	11.850.000	2,24
C. IZREDNI CDHODKI	-		68.587.822.500	6,19	-	4.260.000	0,86
SKUPAJ CDHODKI (5+6+)+8+9)	842.807.999.275	93,01	1.152.454.747.300	104,03	137	425.629.471	84,17
11. IZGUBA I	-		-44.696.242.958	-4,03	-	-	-
12. BRUTO IČBIČEK (3-10)	63.367.577.177	6,99	-	-	-	80.075.267	15,82
- davki in prispevki	30.927.145.076	3,41	29.723.272.600	-2,69	-	47.287.278	9,25
- akumulacija (izguba)	23.034.160.803	2,54	-74.623.472.158	-6,74	-	30.114.459	5,95
- SSP stan.del	9.406.271.298	1,04	203.956.600	-0,02	-	2.672.420	0,52

