

Üzleti terv

2015.

Alapelvei

- Igényesség
 - Realitás
- Szakszerűség
- Jövőbeliség
- Teljes körűség
- Lényegre törő
- Megalapozott

Felépítése

- A cég általános bemutatása
- Vezetői összefoglaló
- Működési terv
- Vezetőségi, szervezeti felépítés
- Pénzügyi terv
 - Mérleg tervezés
 - Likviditás tervezés
 - Meglévő és szükséges források elemzése
 - Eredménytervezés

A cég általános bemutatása

Az általános bemutatásban a
következő adatokat szerepeltetjük

A vállalkozás alapadatai

- Bejegyzés időpontja
- Cégbjegyzékszám
- Működési forma
- Tulajdonosok felsorolása
- Tisztségviselők felsorolása
- A vállalkozás neve, címe, székhelye, telephelyei
- Elérhetősége
- Törvényes képviselő neve, címe, elérhetősége
- Fontosabb tanácsadók, személyek neve, kompetenciája, elérhetőségeik

Pénzügyi terv

A pénzügyi terv célja, hogy átfogó képet
adjon a vállalkozás pénzügyi
teljesítményéről, ezáltal a
menedzsment maximalizálni tudja a
tulajdonosi értéket.



Eredménytervezés

A vállalkozás eredményét számviteli szempontból 3 különböző részre osztjuk. Ezek:

- üzemi (üzleti) eredmény,
- pénzügyi műveletek eredménye,
- rendkívüli eredmény.



HAVI BONTÁSBAN!!!!



Üzemi (üzleti) eredmény tervezése

Ezen a tervezési szinten a költségek csak költségnevek szerinti bontásban elemezhetőek (anyagköltség, igénybevett szolgáltatás, egyéb szolgáltatások értéke, bérköltség, személyi jellegű egyéb kifizetések, bérjárulékok, értékcsökkenési leírás).

Üzleti eredmény terv vázlat

BEVÉTELEK	2014	2015. terv	%
Előzetes értékelés			
Általánosított teljesítmények értéke			
Egyéb bevételek			
Árnyék jellegű ráfordítások			
Árnyék			
Árnyékba vett szolgáltatások értéke			
Egyéb szolgáltatások értéke			
Állam			
Követelt szolgáltatások értéke			
Árnyék jellegű ráfordítások			
ÁKS			
Egyéb ráfordítás			
Árnyék eredmény			
Finanszírozási műveletek bevétele			
Finanszírozási műveletek ráfordításai			
Finanszírozási műveletek Összesen			
Bankköltségi Bevételek			
Bankköltségi Ráfordítások			
Bankköltségi Összesen			
Végleges előzetes eredmény			

Függelék, mellékletek

Ide tehetünk minden olyan információt, mely közvetlenül nem szükséges az üzleti terv megértéséhez, azonban elengedhetetlen az abban megfogalmazott információk alátámasztásának szempontjából.

Ide csatoljuk a tervezéshez felhasznált részletes táblázatokat.

Üzleti terv javasolt formája, tartalma

1. Fedlap
 - A cég neve
 - A cég logója
2. FB határozat
3. Tartalom
 - 3.1. Az üzleti terv elkészítéséhez felhasznált adatok, ismertté vált tények
 - GDP előrejelezés (MNB)
 - Inflációs előrejelzés (MNB)
 - Alappálya összefoglaló táblázat (MNB)



3.2. Az üzleti terv elkészítésénél figyelembe vett eszközök adatai

3.3. Létszám terv

3.4. Bevételek tervezése

3.5. Költségek tervezése

3.6. Eredmény tervezése

3.7. Mérleg tételek tervezése

3.8. Likviditás tervezése

3.9. Beruházás terv

3.10. Szöveges összefoglaló

3.11. Mellékletek



Köszönöm figyelmüket!


