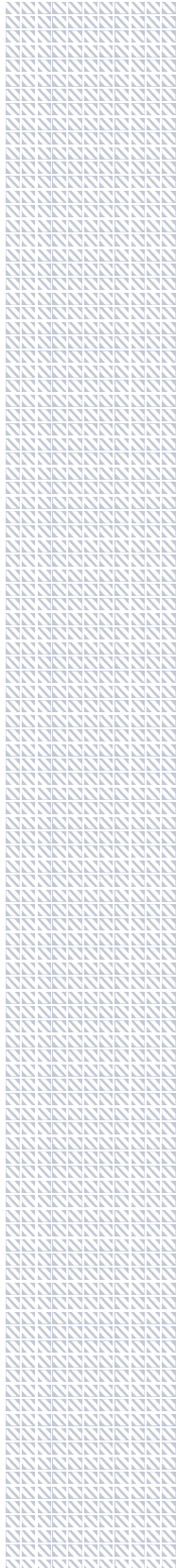




NARODNE
NOVINE



PLAN POSLOVANJA DRUŠTVA NARODNE NOVINE ZA 2021.

Uprava društva:

dr. sc. Zlatko Hodak

Mato Regvar, dipl. oec.

Robert Hirc, univ. spec. oec.

ZAGREB, PROSINAC 2020.

SADRŽAJ

1. Polazne osnove za izradu plana poslovanja za 2021. godinu	3
1.1. Događanja tijekom 2020. godine i procjena rezultata poslovanja za 2020. godinu	3
1.2. Glavni trendovi u poslovanju	4
1.3. Osnovne pretpostavke Plana poslovanja za 2021. godinu	5
1.4. Glavni ciljevi poslovanja za 2021. godinu.....	7
2. Investicijske aktivnosti	8
3. Ljudski potencijali.....	9
4. Planirani RDG, Planska bilanca i financijski pokazatelji	10
4.1. Planirani Račun dobiti i gubitka za 2021.	10
4.2. Planska bilanca na dan 31.12.2021.	11
4.3. Planirani financijski pokazatelji za 2021.	13

1. Polazne osnove za izradu plana poslovanja za 2021. godinu

1.1. Događanja tijekom 2020. godine i procjena rezultata poslovanja za 2020. godinu

Poslovne aktivnosti Društva kao i cjelokupno hrvatsko gospodarstvo u 2020. godini obilježila je epidemija uzrokovanom virusom COVID-19. Početkom epidemije došlo je do zatvaranja gospodarstva, pa su u razdoblju od 19. ožujka do kraja travnja bile zatvorene sve maloprodaje, a ostale poslovne aktivnosti bile su svedene na minimum. Nakon otežanih uvjeta poslovanja uzrokovanih lockdown-om poslovne aktivnosti su nastavljene uz pridržavanje epidemioloških mjera, međutim rezultati poslovanja su znatno lošiji nego što je predviđeno planom za 2020. godinu.

Zbog naglog pada poslovnih aktivnosti trgovačkih društava u većinskom državnom vlasništvu, Ministarstvo državne imovine donijelo je početkom travnja Smjernice za racionalizaciju poslovanja pravnih osoba u državnom vlasništvu uslijed epidemije bolesti COVID-19, i obvezu izrade **Kriznog plana poslovanja za 2020. godinu** zbog novonastalih okolnosti. Mjere racionalizacije su obuhvaćale sve segmente troškova poslovanja, od privremene obustave zapošljavanja, smanjenje plaća za 20% u mjesecu travnju uslijed skraćanja radnog tjedna na četiri radna dana, te smanjenje svih drugih troškova koji nisu nužni za poslovanje. Krizni plan je obuhvaćao hitne mjere u cilju očuvanja poslovanja i minimiziranja potencijalnih šteta na poslovanje. Prilikom donošenja Kriznog plana nije bilo moguće procijeniti dinamiku otvaranja gospodarstva kao i rigidnost mjera koje će se poduzimati za sprečavanje širenja epidemije.

Nakon otežanih uvjeta poslovanja otvaranjem gospodarstva došlo je do postepene reaktivacije gospodarskih aktivnosti u svim djelatnostima, pa je u mjesecu listopadu izrađen **Rebalans kriznog plana** po kojem bi u 2020. godini društvo ostvarilo minimalnu dobit.

Tijekom 2020. godine odrađen je drugi krug predsjedničkih i parlamentarni izbori. U specifičnim uvjetima poslovanja školska sezona kvalitetno je realizirana.

Otvorena je maloprodaja u Dugom Selu, preseljena je maloprodaja u Osijeku i realiziran je projekt nove web trgovine.

U mjesecu kolovozu provedena je djelomična reorganizacija u Sektoru komercijale u veleprodajnom dijelu i Sektoru logistike s ciljem unapređenja poslovanja. Uz promjene u organizaciji povećanje prodaje planira se ostvariti boljom obradom tržišta i potencijalnih kupaca, kvalitetnijom uslugom, proizvodima i cijenama u odnosu na konkurenciju.

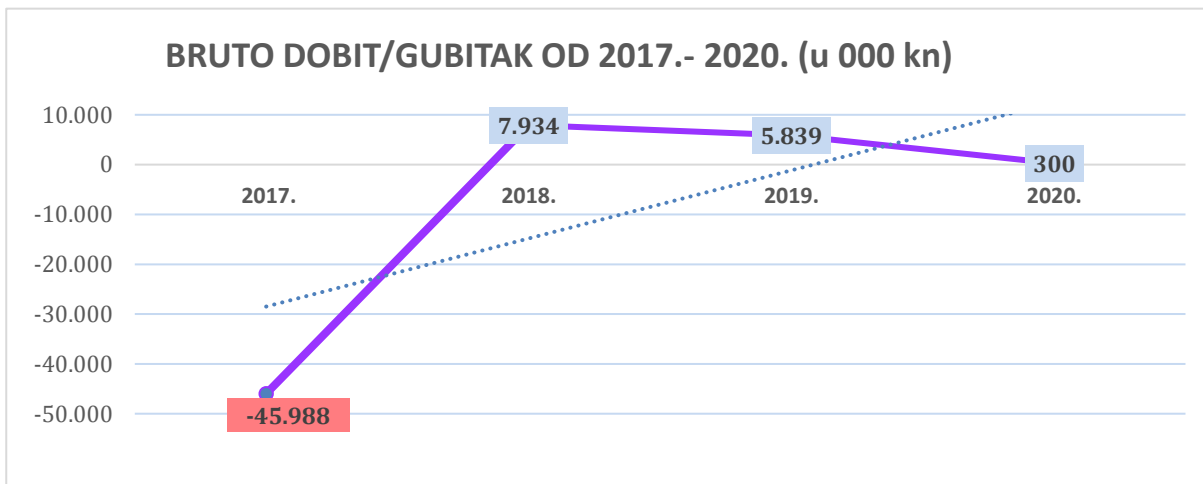
Napravljena su unapređenja u poslovno informacijskom sustavu Narodnih novina (ERP-u) i uveden je potpuno novi NNI - poslovno informacijski sustav kojim se koristi Nakladnička

djelatnost. U postupku je realizacija novog EU projekta - Upgrade of Croatian National eProcurement Platforme OJN.

Rebalansom kriznog plana procjena je da će Društvo poslovnu 2020. godina završiti s ostvarenom bruto dobiti u iznosu od 0,3 milijuna kuna.

U nastavku je prikaz neto dobiti odnosno gubitka kroz razdoblje od 4 godine.

Grafički prikaz 1: Neto dobit/gubitak u razdoblju 2017.-2020.



Izvor: Podaci iz poslovnih sustava Društva

1.2. Glavni trendovi u poslovanju

Ključni trendovi koji utječu na poslovanje Narodnih novina su:

- **Zakonodavni okvir** - država administrativnim mjerama smanjuje neporezna opterećenja prema gospodarstvu i građanima što znatno utječe na prihode Društva,
- **Tehničko tehnološki** - sve je izraženiji proces digitalizacije u okruženju što je rezultat pada upotrebe tiskanih obrazaca,
- **Tržišni** - jačanje konkurencije u prodaji velikim kupcima i na javnim nadmetanjima.

Već niz godina Društvo je suočeno s negativnim utjecajem na poslovanje s jedne strane padom potražnje za tiskanicama zbog informatizacije i digitalizacije društva, a s druge strane promjenama zakonske regulative gdje je Vlada RH u cilju smanjenja parafiskalnih nameta i rasterećenja gospodarstva nizom mjera preusmjerila i dijelom ukinula prihode koji su se ostvarivali od različitih vrsta usluga u Nakladničkoj djelatnosti.

Takav trend očekuje se i ubuduće, poglavito razvojem e-poslovanja i digitalizacije poslovanja javne uprave te pružanjem servisa građanima preko platforme e-Građani.

Trend rasta Internet trgovine u odnosu na klasičnu trgovinu prisutan je u svim segmentima, što stavlja nove izazove za Društvo.

Unatoč poteškoćama i izazovima koji su u protekloj godini opteretili poslovanje, Narodne novine su poduzetim poslovnim aktivnostima pokazale da imaju dovoljno potencijala za unapređenje poslovanja i održivi razvoj Društva.

1.3. Osnovne pretpostavke Plana poslovanja za 2021. godinu

Prilikom izrade Plana poslovanja za 2021. godinu potrebno je navesti ključne tržišne i ekonomske trendove u poslovanju koji će utjecat u većoj ili manjoj mjeri na poslovanje u idućoj godini.

- Neizvjesnost poslovanja uslijed pandemije koronavirusa,
- Pad kupovne moći,
- Digitalna transformacija,
- Utjecaj konkurencije,
- Manji opseg školske sezone,
- Akvizicije na tržištu,
- Izbori za lokalnu i regionalnu samoupravu.

Planirani prihodi

U Sektoru komercijale očekuje se povećanje prihoda kroz nekoliko segmenata:

- Redovnog poslovanja MP i VP kanala ako ne bude novog lockdown-a,
- Otvaranjem dvije nove maloprodaje u zapadnom dijelu Zagreba i Samoboru, te premještanjem maloprodaje u Splitu na novu lokaciju,
- Modernizacijom i preuređenjem maloprodaja - Zagreb 2, Knin i Krk;
- Aktivnostima na tržištu i suradnjom s novim kupcima.

U Nakladničkoj djelatnosti je, iako se na značajan dio prihoda ne može utjecati, planirano povećanje prihoda u svim poslovnim segmentima:

- Službenog lista,
- e-OJN-a,
- Savjetovanja i
- Knjiga u vlastitom izdanju.

Od ostalih poslovnih prihoda u planu su prihodi od zakupnina, prihodi od naplaćenih ispravljenih potraživanja redovnih kupaca, vlastite potrošnje, subvencija, te ostalih poslovnih prihoda.

Detaljni prikaz planiranih prihoda nalazi se u točki 2. *Planirani prihodi poslovanja u 2021. godini.*

Planirani rashodi

Planirani rashodi veći su u dijelu:

- troškova prodane robe uslijed planirane veće realizacije;
- bruto plaća zbog porasta broja zaposlenih krajem 2020. i tijekom 2021.godine, nove organizacije i sistematizacije, te otvaranja novih maloprodaja;
- troškova amortizacije uslijed realizacije investicijskih aktivnosti u 2020. godini i tijekom 2021. godine;
- ostali troškovi poslovanja zbog većeg broja zaposlenih i materijalnih prava koja iz toga proizlaze prema Kolektivnom ugovoru.

Detaljni prikaz planiranih troškova nalazi se u točki 3. *Planirani rashodi poslovanja u 2021. godini.*

Ljudski potencijali

Zbog novonastalih okolnosti uslijed korona krize u planu je zapošljavanje samo pet djelatnika u sljedećoj godini, i to u web shopu dva djelatnika i tri u Službi informatike zbog implementacije nove platforme za eOglasnik javne nabave.

Digitalizacija i web trgovina

Projekti od strateške važnosti za Društvo jesu digitalizacija postojećih poslovnih procesa i jačanje prodaje kroz web trgovinu. Procesom digitalizacije unaprijediti će se postojeći poslovni procesi i podići ih na višu razinu u smislu funkcionalnosti, efikasnosti i sigurnosti. Projekti su pripremljeni i planiraju se implementirati u sljedećem srednjoročnom razdoblju što je detaljno navedeno u dokumentu Srednjoročni plan poslovanja za razdoblje 2021.-2023. godine. Jedan od značajnijih projekata je nova platforma za eOglasnik javne nabave.

- **Oglasnik javne nabave RH**

Sukladno Provedbenoj uredbi Komisije (EU) 2019/1780 od 23. rujna 2019. koja će se obvezno primjenjivati na nacionalnoj razini od 25. listopada 2023. (moguća primjena od 14. studenoga 2022.) potrebno je pokrenuti proces implementacije nove platforme

elektroničkog oglasnika javne nabave RH (EOJN RH) koja će podržavati primjenu elektroničkih obrazaca (e-Forms). Osim velikih proceduralnih promjena, sustav je kreiran na framework-u koji se više ne razvija od strane Microsoft zajednice, što će nam u jednom trenutku stvoriti problem prilikom implementacije novih funkcionalnosti. Cilj je osigurati stabilnost, sigurnost i održivost. Uvođenje novih komercijalnih servisa, te uvođenje jednostavne nabave u zakonski propisanu obvezu objave unutar Oglasnika javne nabave RH, olakšali bi korisnicima rad u sustavu.

1.4. Glavni ciljevi poslovanja za 2021. godinu

Na temelju procjene rezultata poslovanja za 2020. godinu, zatim neizvjesnosti poslovanja uslijed pandemije koronavirusa, Uprava društva planira sljedeće glavne ciljeve poslovanja u 2021. godini:

- Ostvarivanje **pozitivnog financijskog rezultata**;
- Osiguravanje **pozitivnog financijskog tijeka**;
- **Rast prodaje** iz redovnog poslovanja **do 8%** u odnosu na procjenu 2020. godine,
- **Održanje troškova** poslovanja **na razini** koja osigurava planiranu dobit društva, s posebnim naglaskom na smanjenje troškova javne nabave i redovnih IT usluga;
- **Rast** planirane **dobiti** društva na 1,6 milijuna kuna.
- **Realizaciju planiranih investicija** na razini Društva, posebice onih koje utječu na održavanje i povećanje prodaje;
- **Realiziranje planiranih razvojnih projekata** ako studije izvodljivosti pokažu njihovu opravdanost;
- Biti **pouzdan i profesionalan poslovni partner** kupcima, dobavljačima i drugim dionicima u poslovanju;
- Biti **poduzeće koje značajno doprinosi razvoju društva**, posebice digitalnog;
- Biti **profitabilno i financijski održivo Društvo** koje se profesionalno odnosi sa svim dionicima te posluje u skladu sa zakonima RH;
- **Osiguravanje kontinuiranog razvoja** društveno odgovornog poslovanja, posebno vodeći računa o zaštiti okoliša, sigurnosti i zdravlju zaposlenika te energetskej učinkovitosti.

2. Investicijske aktivnosti

Najznačajnije investicijske aktivnosti u sljedećoj godini planirane su u Nakladničkoj djelatnosti kada se kreće s implementacijom nove platforme za eOJN, te u informatici.

U dijelu informacijske tehnologije u planu je redovna zamjena i nabava informatičke opreme -računala, printera, blagajni, i drugo, zatim nabava novih software-a i obnova licenci u cilju efikasnijeg i sigurnijeg poslovanja te razvoj, nadogradnja i implementacija pojedinih sustava unutar poslovnog sustava Narodnih novina.

U Sektoru komercijale planiraju se građevinski i obrtnički radovi vezani za otvaranje novih maloprodaja i preuređenje dijela postojećih. Planira se adaptacija maloprodaja u Krku, Kninu i MP Zagreb 2.

U Sektoru logistike planira se nabaviti šest osobnih vozila, deset lakih dostavnih vozila, šest kombi vozila i jedan kamion.

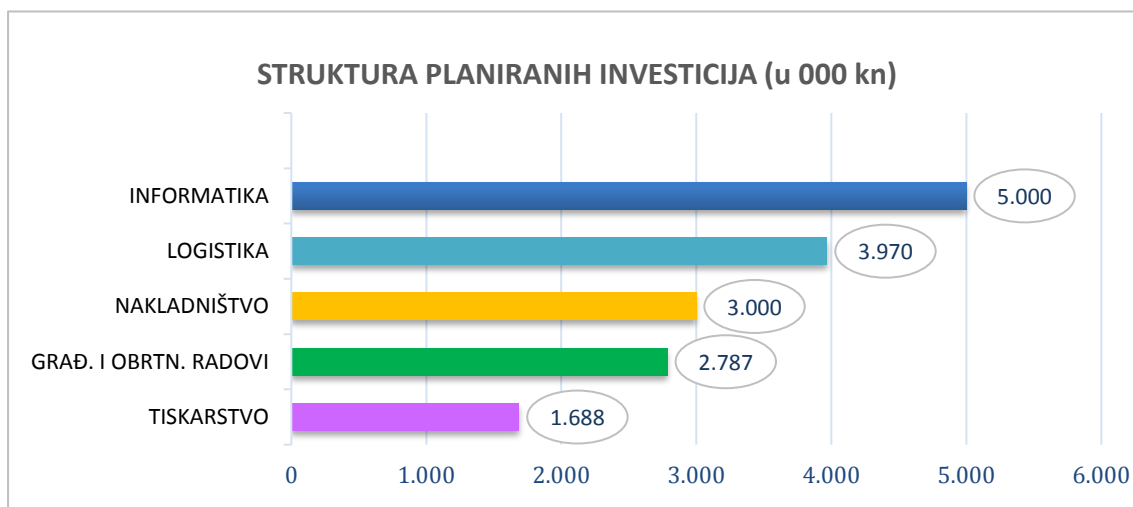
Sve investicije planiraju se realizirati iz vlastitih sredstava.

Tablica 1.: Plan investicijskih ulaganja

R. Br.	OPIS	(u 000 kn)	PLAN 2021.
1.	GRAĐEVINSKI I OBRTNIČKI RADOVI		2.787
2.	INFORMATIKA		5.000
3.	LOGISTIKA		3.970
4.	NAKLADIŠTVO		3.000
5.	TISKARSTVO		1.688
	UKUPNO		16.445

Izvor: Pojedinačni planovi pojedinih organizacijskih jedinica Društva

Grafički prikaz 2.: Struktura planiranih investicija u 2021. godini



Izvor: Pojedinačni planovi pojedinih organizacijskih jedinica Društva

3. Ljudski potencijali

Planom je predviđeno zapošljavanje pet djelatnika, dva djelatnika u web trgovini i tri u Službi informatike.

U sljedećoj tablici prikazan je procijenjeni broj zaposlenih djelatnika krajem 2020. godine i planirani broj zaposlenih djelatnika za sljedeću 2021. godinu.

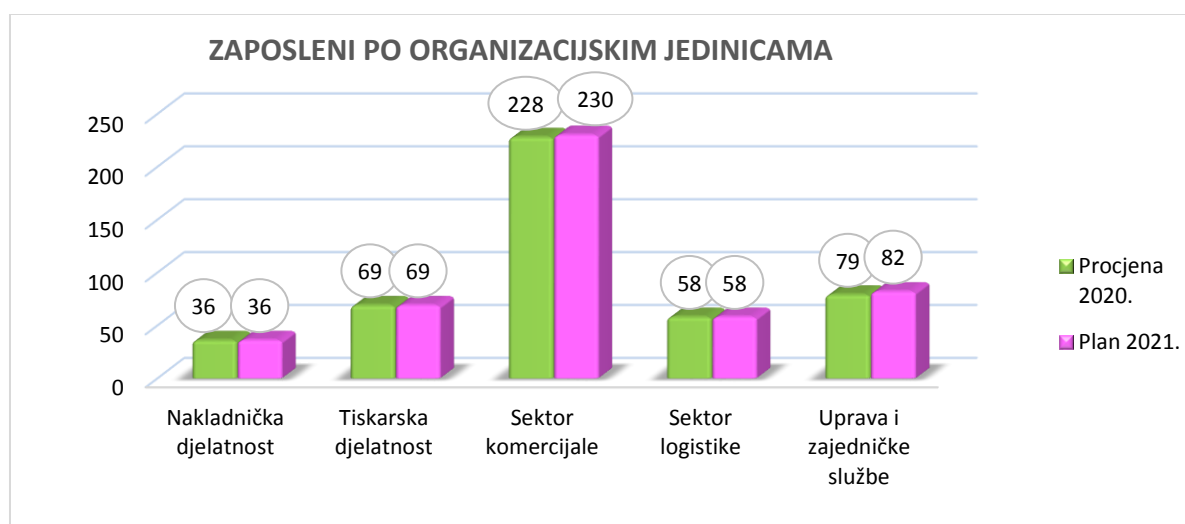
Tablica 2.: Planirani broj djelatnika

R.br.	Organizacijska cjelina	PROCJENA 2020.	PLAN 2021.	INDEKS 21/20
1.	Nakladnička djelatnost	37	37	100
2.	Tiskarska djelatnost	69	69	100
3.	Sektor komercijale	228	230	101
4.	Sektor logistike	58	58	100
5.	Uprava, zajedničke službe	79	82	104
	UKUPNO	471	476	101

Izvor: Pojedinačni planovi pojedinih organizacijskih jedinica Društva

Na sljedećem grafikonu prikazani su zaposleni po djelatnostima i zajedničkim službama krajem 2020. godine i plan 2021.

Grafički prikaz 3.: Prikaz zaposlenih po djelatnostima i samostalnim službama



Izvor: Pojedinačni planovi pojedinih organizacijskih jedinica Društva

4. Planirani Račun dobiti i gubitka, Planska bilanca i financijski pokazatelji

4.1. Planirani Račun dobiti i gubitka za 2021.

U sljedećoj tablici prikazan je planirani Račun dobiti i gubitka i usporedba s procjenom tekuće godine.

Tablica 3.: Planirani RDG

OPIS (u 000 kn)	PROCJENA 2020.	PLAN 2021.	INDEKS 21/20
POSLOVNI PRIHODI	260.809	281.679	108
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	253.664	274.559	108
Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	7.145	7.120	100
POSLOVNI RASHODI	260.761	280.349	108
Materijalni troškovi	165.497	181.019	109
Troškovi sirovina i materijala	17.334	17.550	101
Troškovi prodane robe	126.190	141.849	112
Ostali vanjski troškovi	21.973	21.620	98
Troškovi osoblja	56.372	58.881	104
Amortizacija	16.934	18.000	106
Ostali troškovi	16.796	17.149	102
Vrijednosna usklađenja kratkotrajne imovine	2.440	2.000	82
Rezerviranja	1.400	2.000	143
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	-	1.000	-
Rezerviranja za započete sudske sporove	1.400	1.000	71
Ostali poslovni rashodi	1.322	1.300	98
FINANCIJSKI PRIHODI	487	500	103
FINANCIJSKI RASHODI	234	250	107
UKUPNI PRIHODI	261.296	282.179	108
UKUPNI RASHODI	260.996	280.599	108
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	300	1.580	527
POREZ NA DOBIT	-	-	-
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	300	1.580	527

Izvor: Podaci iz poslovnih sustava Društva

4.2. Planska Bilanca na dan 31.12.2021.

U sljedećoj tablici prikazana je planska Bilanca i usporedba s procjenom ove godine.

Tablica 4.: Planska Bilanca

POZICIJA	(u 000 kn)	PROCJENA 31.12.2020.	PLAN 31.12.2021.
AKTIVA			
DUGOTRAJNA IMOVINA		188.256	188.788
I. NEMATERIJALNA IMOVINA		9.600	7.635
Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ost. prava		4.900	5.500
Ostala nematerijalna imovina		4.700	2.135
II. MATERIJALNA IMOVINA		174.586	177.085
Zemljište		20.300	20.300
Građevinski objekti		133.086	134.135
Postrojenja i oprema		14.500	15.000
Alati, pogonski inventar i transportna imovina		6.000	7.000
Predujmovi za materijalnu imovinu		-	-
Materijalna imovina u pripremi		500	450
Ostala materijalna imovina		200	200
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA		2.920	2.920
Ulaganje u udjele poduzetnika unutar grupe		20	20
Ulaganja u vrijednosne papire		2.200	2.200
Dani zajmovi, depoziti i slično		700	700
IV. POTRAŽIVANJA		-	-
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA		1.150	1.150
KRATKOTRAJNA IMOVINA		156.214	158.338
I. ZALIHE		39.800	38.800
Sirovine i materijal		2.000	1.800
Proizvodnja u tijeku		600	500
Gotovi proizvodi		7.200	6.500
Trgovačka roba		30.000	30.000
II. POTRAŽIVANJA		28.904	27.700
Potraživanja od kupaca		28.204	27.000
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		50	50
Potraživanja od države i drugih institucija		500	500
Ostala potraživanja		150	150
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA		30.000	30.000
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI		57.510	61.838
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI		830	550
UKUPNO AKTIVA		345.300	347.678

POZICIJA	(u 000 kn)	PROCJENA 31.12.2020.	PLAN 31.12.2021.
PASIVA			
KAPITAL I REZERVE		289.883	291.178
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		281.548	281.548
II. KAPITALNE REZERVE		2.153	2.153
III. REZERVE IZ DOBITI		5.882	5.897
IV. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK		-	-
V. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE		300	1.580
Dobit poslovne godine		300	1.580
REZERVIRANJA		12.740	9.000
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i sl. obveze		9.740	6.000
Rezerviranja za započete sudske sporove		3.000	3.000
DUGOROČNE OBVEZE		3.700	5.970
Obveze za zajmove, depozite i slično		3.000	3.000
Ostale dugoročne obveze		700	2.970
KRATKOROČNE OBVEZE		33.317	35.530
Obveze za zajmove, depozite i slično		3.000	3.000
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		-	-
Obveze za predujmove		2.150	2.500
Obveze prema dobavljačima		20.000	21.880
Obveze prema zaposlenicima		3.000	3.000
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		4.500	4.500
Ostale kratkoročne obveze		667	650
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA		6.400	6.000
UKUPNO PASIVA		345.300	347.678

Izvor: Podaci iz poslovnih sustava Društva

4.3. Planirani financijski pokazatelji za 2021.

U sljedećoj tablici prikazani su elementi Bilance, Računa dobiti i gubitka te financijski pokazatelji za tekuću godinu i plansku 2021. godinu.

Tablica 5.: Financijski pokazatelji

FINANCIJSKI POKAZATELJI (u 000 kn)	PROCJENA 2020.	PLAN 2021.	INDEKS 21./20.
Kratkotrajna imovina	156.214	158.338	101
Dugotrajna imovina	188.256	188.788	100
Ukupna imovina	344.470	347.126	101
Kratkoročne obveze	33.317	35.530	107
Dugoročne obveze	3.700	5.970	161
Vlastiti kapital	289.883	291.178	100
Ukupni prihodi	261.296	282.179	108
Ukupni rashodi	260.996	280.599	108
DOBIT/GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	300	1.580	527
POKAZATELJI LIKVIDNOSTI			
Koeficijent tekuće likvidnosti	4,69	4,46	95
Koeficijent financijske stabilnosti	0,64	0,64	100
POKAZATELJ ZADUŽENOSTI			
Koeficijent zaduženosti	0,11	0,12	109
Financijska poluga	1,19	1,19	100
POKAZATELJI AKTIVNOSTI			
Koeficijent obrtaja ukupne imovine	0,76	0,81	107
Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine	1,67	1,78	107
POKAZATELJ EKONOMIČNOSTI			
Ekonomičnost ukupnog poslovanja	1,00	1,01	100
POKAZATELJI PROFITABILNOSTI			
Neto profitna marža	0,12	0,56	488
Neto rentabilnost imovine (ROA)	0,09	0,46	511
Rentabilnost vlastitog kapitala (ROE)	0,10	0,54	540
EBIT marža	0,02	0,47	-
EBITDA marža	6,51	6,86	105
POKAZATELJ FINANCIRANJA			
Stupanj samofinanciranja	0,84	0,84	100

Izvor: Podaci iz poslovnih sustava Društva