

GORDON & WEBSTER



CONSULTING AND INVESTMENT INC.



ÉPÍTŐIPAR

ABUX

Pénzügyi tervezés és elemzés



ÁTTEKINTÉS

01

Rendelésállomány
Nyilvántartása

02

Tervezési Folyamat

03

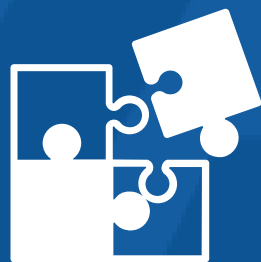
Projektértékelés

04

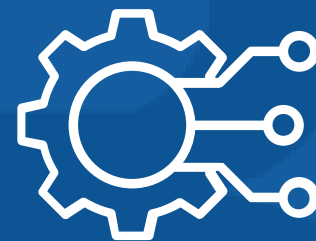
Utókalkuláció



1. RENDELÉSÁLLOMÁNY NYILVÁNTARTÁSA



A projektmenedzsmentben alapvető fontosságú, hogy a folyamatban lévő és tervezett projektek nyilvántartása hatékonyan és pontosan történjen.



Az **ABUX** integrált nyilvántartási rendszere lehetővé teszi az építőipari vállalatok számára, hogy egyetlen felületen kezeljék az összes projektjüket.



2. TERVEZÉSI FOLYAMAT

A tervezési folyamat az építőipari projektek sikerének alapja. Az ABUX segítségével átláthatóan és hatékonyan kezelhetők a projekttervek, beleértve az ütemterveket, a költségvetést és az erőforrások kiosztását. A rendszer lehetővé teszi a gyors módosításokat és azonnali frissítéseket, így a csapat mindig naprakész információkkal dolgozhat.

01

Személyi Költségek
Tervezése

02

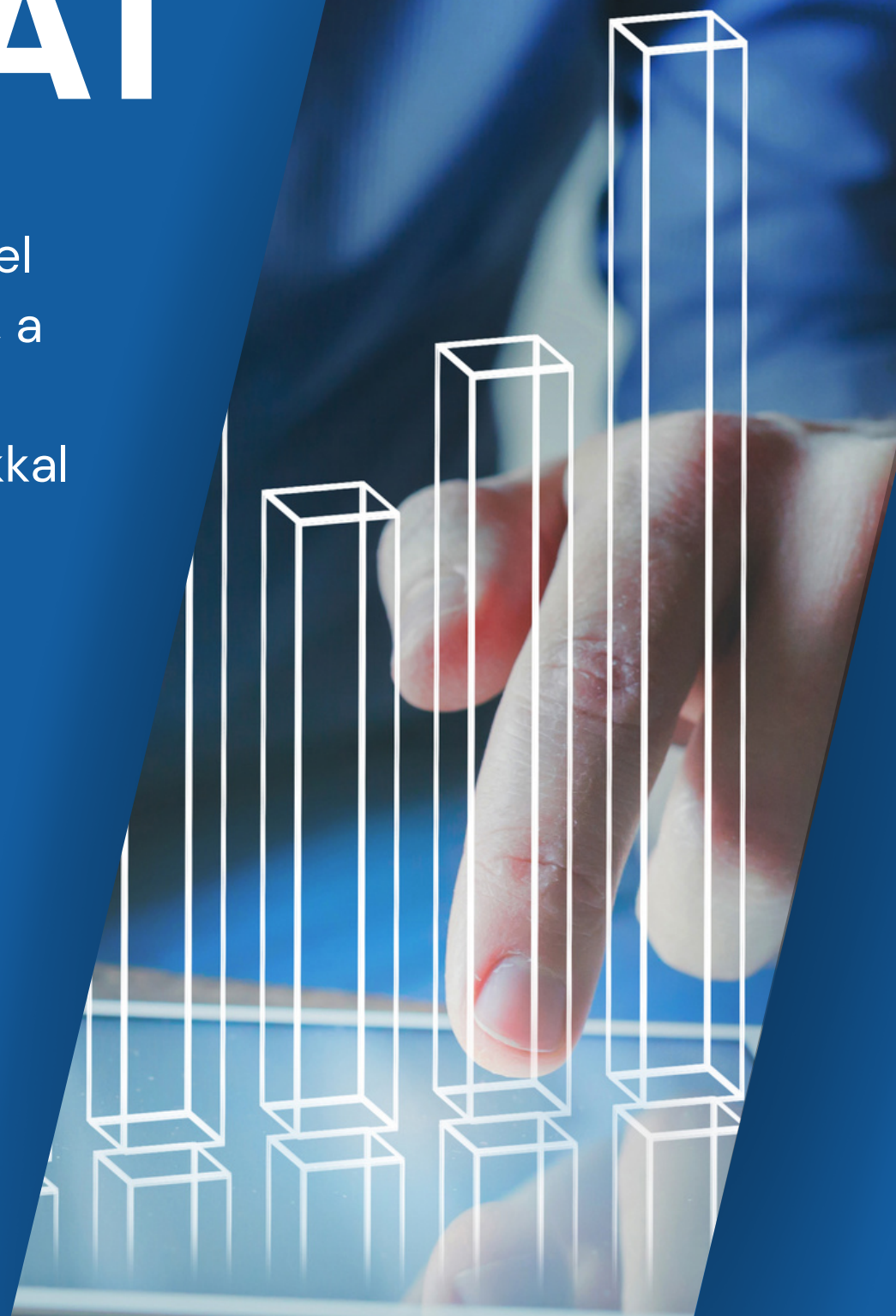
Mennyiség Alapú
Tervezés

03

Beruházási Terv és
ÉCS Kalkuláció

04

Cash Flow
Előrejelzés



2. TERVEZÉSI FOLYAMAT

SZEMÉLYI KÖLTSÉGEK TERVEZÉSE

- A munkakörönkénti, de akár dolgozónkénti személyi nyilvántartás alapján tervezhető a rendelkezésre állás, amely figyelembe veszi a havi díjas és órabéres bér típusokat.

Type	Item Description	Value	Me.	Comment
Bértervezés				
Bértervezés	Szociális adó (%)	13	%	
Bértervezés	Napi munkaórák száma (óra)	8	óra/nap	
Bértervezés	Napi átlagos műszakpótlékos órák száma (óra)	4	óra/nap	
Bértervezés	Műszakpótlékos napok aránya (%)	50	%	
Bértervezés	Bérmelelés - havidíjas (%)	15	%	
Bértervezés	Bérmelelés - óradíjas (%)	18	%	
Bértervezés	Műszakpótlék (%)	50	%	
Bértervezés	Éves túlóra (óra)	150	óra/év	
Bértervezés	Túlóra pótlék (%)	100	%	
Bértervezés	Havi PC volumen limit volumen prémiumhoz	2,000	m3	
Bértervezés	PC volumen prémium (%/100m3)	1	%/100 m3	
Bértervezés	IF volumen prémium (Ft/m2)	130	Ft/m2	
Bértervezés	Születés napi jutalom (Ft/év)	50,000	Ft/év	
Bértervezés	Utazási órák száma /utazási hozzájáruláshoz/ (óra/hét)	6	óra/hét	
Bértervezés	Cél időszak	2,024	év	
Bértervezés	Cél időszak kezdő hónapja	1	hónap	

SZEMÉLYI KÖLTSÉGEK TERVEZÉSE

- | | Status | Organizational unit | Name of department | Serial number | Name | Shift premium | Shift premium % | Annual volume premium | Vol. premium % | Year-end bonus | Year-end bonus % | Travel allowance for hourly rates |
|--|--------|---------------------|---------------------------|---------------|-------------|----------------|-----------------|-----------------------|----------------|----------------|------------------|-----------------------------------|
| | Aktív | | | | | | | | | | | ☐ |
| | Aktív | 10000 | Ügyvezető igazgató | | | | | | | | | ☐ |
| | Aktív | 11000 | Budapest Szellemi | | | | | | | | | ☐ |
| | Aktív | 12000 | Hódmezővásárhely Szellemi | | | | | | | | | ☐ |
| | Aktív | 20000 | Hmvhely Gyár művezetők | | | | | | | | | ☐ |
| | Aktív | 20000 | Hmvhely Gyár művezetők | 10 | Művezető 01 | havi bér %-ban | 12.50 | éves bér %-ban | 15.00 | éves bér %-ban | 8.33 | ☐ |
| | Aktív | 20000 | Hmvhely Gyár művezetők | 119 | Művezető 02 | havi bér %-ban | 12.50 | éves bér %-ban | 15.00 | éves bér %-ban | 8.33 | ☐ |
| | Aktív | 20000 | Hmvhely Gyár művezetők | 168 | Művezető 03 | havi bér %-ban | 12.50 | éves bér %-ban | 15.00 | éves bér %-ban | 8.33 | ☐ |
| | Aktív | 20000 | Hmvhely Gyár művezetők | 17 | Művezető 04 | havi bér %-ban | 12.50 | éves bér %-ban | 15.00 | éves bér %-ban | 8.33 | ☐ |
| | Aktív | 20000 | Hmvhely Gyár művezetők | 205 | Művezető 05 | havi bér %-ban | 12.50 | éves bér %-ban | 15.00 | éves bér %-ban | 8.33 | ☐ |
| | Aktív | 20000 | Hmvhely Gyár művezetők | 207 | Művezető 06 | havi bér %-ban | 12.50 | éves bér %-ban | 15.00 | éves bér %-ban | 8.33 | ☐ |
| | Aktív | 20000 | Hmvhely Gyár művezetők | 3 | Művezető 07 | havi bér %-ban | 12.50 | éves bér %-ban | 15.00 | éves bér %-ban | 8.33 | ☐ |
| | Aktív | 20000 | Hmvhely Gyár művezetők | 418 | Művezető 08 | Nem releváns | 0.00 | | 0.00 | éves bér %-ban | 8.33 | ☐ |
| | Aktív | 20000 | Hmvhely Gyár művezetők | 42 | Művezető 09 | havi bér %-ban | 12.50 | éves bér %-ban | 15.00 | éves bér %-ban | 8.33 | ☐ |
| | Aktív | 20000 | Hmvhely Gyár művezetők | 428 | Művezető 10 | havi bér %-ban | 12.50 | éves bér %-ban | 15.00 | éves bér %-ban | 8.33 | ☐ |
| | Aktív | 20000 | Hmvhely Gyár művezetők | 471 | Művezető 11 | havi bér %-ban | 12.50 | Nem releváns | 0.00 | éves bér %-ban | 8.33 | ☐ |
| | Aktív | 20000 | Hmvhely Gyár művezetők | 495 | Művezető 12 | | | | | | | ☐ |
| | Aktív | 20000 | Hmvhely Gyár művezetők | 517 | Művezető 13 | | | | | | | ☐ |

2. TERVEZÉSI FOLYAMAT

SZEMÉLYI KÖLTSÉGEK TERVEZÉSE

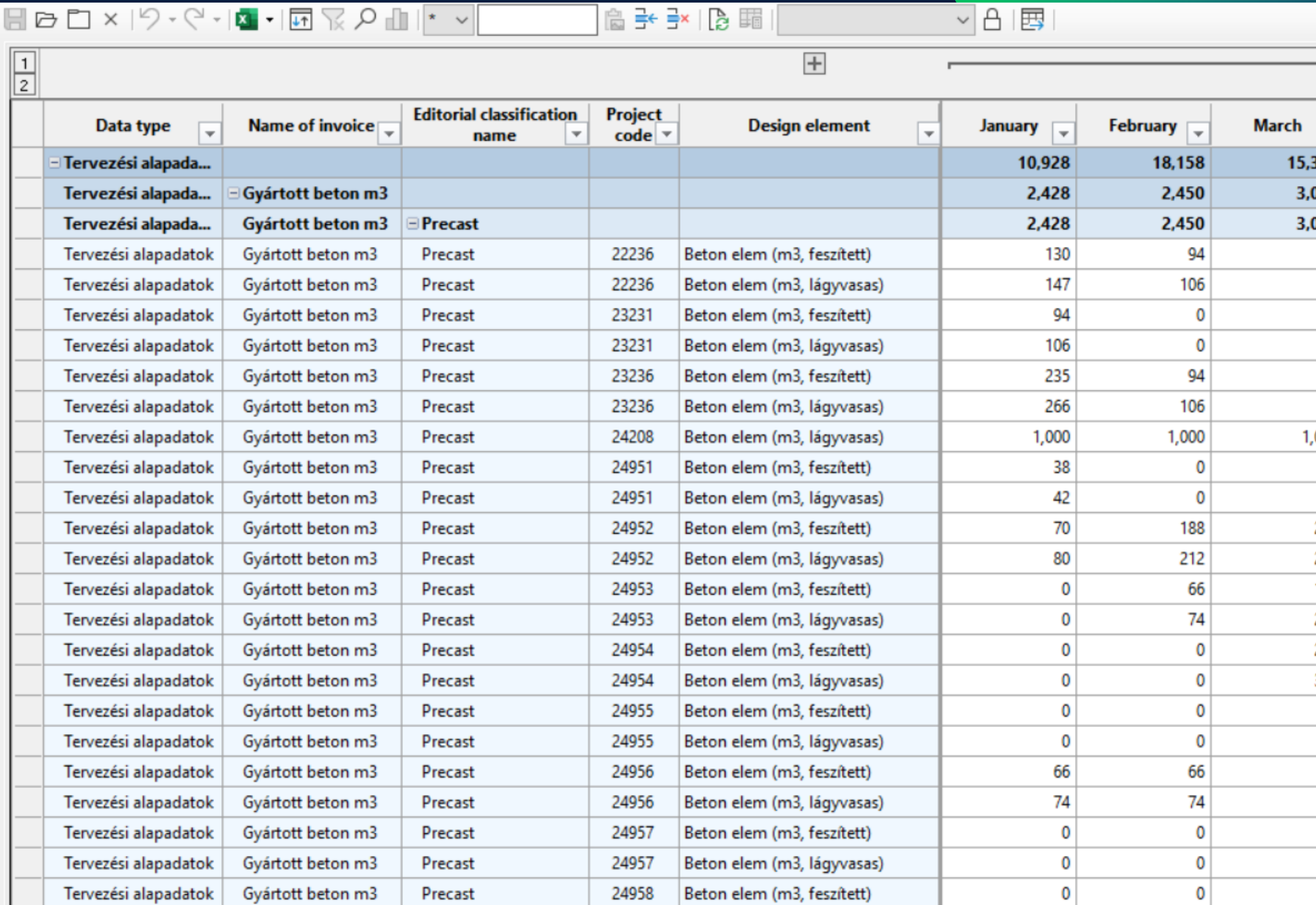
- Ezen elemzés lehetővé teszi a fuvar- és gépjármű költségek (km alapú) figyelembevételét, valamint a dolgozónkénti és munkakörönkénti alapadatok kezelése segíti az egyedi béremelések, ösztönzők (havi, éves, volumen prémium) és egyéb juttatások (törzsgárda, utazási kedvezmény stb.) tervezését.

Unit of organisation	Name of department	Serial number	Name	Monthly wage	Hourly rate	Rate of wage increase %	New wage	Annual gross base salary	Basic wage contribution	Shift premium	Shift premium contribution	Overtime	Overtime contribution
+ 10000	Ügyvezető igazgató							11,967,029	1,555,714	0	0	0	
+ 11000	Budapest Szellemi							674,709,600	87,712,248	0	0	0	
+ 12000	Hódmezővásárhely Szellemi							274,006,790	35,620,883	0	0	0	
+ 20000	Hmvhely Gyár művezetők							130,589,400	16,976,622	14,426,175	1,875,403	0	
+ 21000	Hmvhely Ipari padló Művezetők							40,917,000	5,319,210	0	0	0	
21000	Hmvhely Ipari padló Művezetők	29	Művezető 19	820,000	0	15.00	943,000	11,316,000	1,471,080	0	0	0	
21000	Hmvhely Ipari padló Művezetők	482	Művezető 20	620,000	0	15.00	713,000	8,556,000	1,112,280	0	0	0	
21000	Hmvhely Ipari padló Művezetők	79	Művezető 21	820,000	0	15.00	943,000	11,316,000	1,471,080	0	0	0	
21000	Hmvhely Ipari padló Művezetők	98	Művezető 22	705,000	0	15.00	810,750	9,729,000	1,264,770	0	0	0	
+ 30000	Hmvhely sablonépítő-ács							58,304,650	7,579,604	6,480,961	842,525	8,777,430	1,141,
+ 31000	Hmvhely vasszerelő-gépkezelő							67,615,171	8,789,972	7,013,830	911,798	10,208,298	1,327,
+ 32000	Hmvhely betonelemgyártó							94,168,493	12,241,904	10,441,202	1,357,356	14,058,402	1,827,
+ 33000	Hmvhely betonelemgyártó-gé...							126,331,329	16,423,073	14,199,832	1,845,978	18,816,162	2,446,
+ 34000	Hmvhely betonelemgyártó-ács							71,692,497	9,320,025	7,368,878	957,954	9,692,874	1,260,
+ 35000	Hmvhely betonelemgyártó-lak...							44,578,890	5,795,256	3,544,531	460,789	6,679,980	868,
+ 36000	Hmvhely betonkeverő-gépkez...							13,933,100	1,811,303	1,741,638	226,413	2,073,378	269,
+ 37000	Hmvhely karbantartó							50,667,765	6,586,809	5,679,279	738,306	7,539,846	980,
+ 38000	Hmvhely betonelemgyártó-szá...							74,980,108	9,747,414	7,702,813	1,001,366	11,166,576	1,451,

2. TERVEZÉSI FOLYAMAT

MENNYISÉG ALAPÚ TERVEZÉS

- Az adott üzletágnak megfelelő naturália alapú tervezés során, például betonelem gyártásnál m³, amelynek lehetnek típusai (lágyvasas, feszített, stb.), acélszerkezet gyártásnál tonna, finomítva lemez arány, hulladék arány és felület, padló gyártásnál m² stb. fontos figyelembe venni a tényanyag felhasználását.



	Data type	Name of invoice	Editorial classification name	Project code	Design element	January	February	March
1	Tervezési alapada...					10,928	18,158	15,3
2	Tervezési alapada...	Gyártott beton m3				2,428	2,450	3,0
	Tervezési alapada...	Gyártott beton m3	Precast			2,428	2,450	3,0
	Tervezési alapadatok	Gyártott beton m3	Precast	22236	Beton elem (m3, feszített)	130	94	
	Tervezési alapadatok	Gyártott beton m3	Precast	22236	Beton elem (m3, lágyvasas)	147	106	
	Tervezési alapadatok	Gyártott beton m3	Precast	23231	Beton elem (m3, feszített)	94	0	
	Tervezési alapadatok	Gyártott beton m3	Precast	23231	Beton elem (m3, lágyvasas)	106	0	
	Tervezési alapadatok	Gyártott beton m3	Precast	23236	Beton elem (m3, feszített)	235	94	
	Tervezési alapadatok	Gyártott beton m3	Precast	23236	Beton elem (m3, lágyvasas)	266	106	
	Tervezési alapadatok	Gyártott beton m3	Precast	24208	Beton elem (m3, lágyvasas)	1,000	1,000	1,0
	Tervezési alapadatok	Gyártott beton m3	Precast	24951	Beton elem (m3, feszített)	38	0	
	Tervezési alapadatok	Gyártott beton m3	Precast	24951	Beton elem (m3, lágyvasas)	42	0	
	Tervezési alapadatok	Gyártott beton m3	Precast	24952	Beton elem (m3, feszített)	70	188	
	Tervezési alapadatok	Gyártott beton m3	Precast	24952	Beton elem (m3, lágyvasas)	80	212	
	Tervezési alapadatok	Gyártott beton m3	Precast	24953	Beton elem (m3, feszített)	0	66	
	Tervezési alapadatok	Gyártott beton m3	Precast	24953	Beton elem (m3, lágyvasas)	0	74	
	Tervezési alapadatok	Gyártott beton m3	Precast	24954	Beton elem (m3, feszített)	0	0	
	Tervezési alapadatok	Gyártott beton m3	Precast	24954	Beton elem (m3, lágyvasas)	0	0	
	Tervezési alapadatok	Gyártott beton m3	Precast	24955	Beton elem (m3, feszített)	0	0	
	Tervezési alapadatok	Gyártott beton m3	Precast	24955	Beton elem (m3, lágyvasas)	0	0	
	Tervezési alapadatok	Gyártott beton m3	Precast	24956	Beton elem (m3, feszített)	66	66	
	Tervezési alapadatok	Gyártott beton m3	Precast	24956	Beton elem (m3, lágyvasas)	74	74	
	Tervezési alapadatok	Gyártott beton m3	Precast	24957	Beton elem (m3, feszített)	0	0	
	Tervezési alapadatok	Gyártott beton m3	Precast	24957	Beton elem (m3, lágyvasas)	0	0	
	Tervezési alapadatok	Gyártott beton m3	Precast	24958	Beton elem (m3, feszített)	0	0	

2. TERVEZÉSI FOLYAMAT

MENNYISÉG ALAPÚ TERVEZÉS

- A tényanyag felhasználásának megfelelően kialakítható BOM (Bill of Materials), amely nem szükséges cikk szinten, hanem lehet anyagcsoport szinten is. Ezen tervezési folyamat során a rendelés állomány alapján árbevételi terv és lehetőség szerint, volumenterv is készíthető.

	Data type	Invoice name	Editorial classification name	Project code	January	February	March	April	May
1	Tervezési al...				785,000,000	925,000,000	1,193,250,000	1,369,250,000	1,520,000,000
2	Tervezési al...	Árbevétel			785,000,000	925,000,000	1,193,250,000	1,369,250,000	1,520,000,000
	Tervezési al...	Árbevétel	General contracting		170,000,000	180,000,000	260,000,000	230,000,000	270,000,000
	Tervezési ala...	Árbevétel	General contracting	22245	50,000,000				
	Tervezési ala...	Árbevétel	General contracting	24951	70,000,000	80,000,000	100,000,000		
	Tervezési ala...	Árbevétel	General contracting	24967	50,000,000	80,000,000	110,000,000	150,000,000	150,000,000
	Tervezési ala...	Árbevétel	General contracting	24968		20,000,000	50,000,000	80,000,000	120,000,000
	Tervezési ala...	Árbevétel	General contracting	24969					
	Tervezési al...	Árbevétel	Industrial flooring		130,000,000	150,000,000	193,250,000	189,250,000	180,000,000
	Tervezési ala...	Árbevétel	Industrial flooring	23212		40,000,000			
	Tervezési ala...	Árbevétel	Industrial flooring	23213			71,000,000		
	Tervezési ala...	Árbevétel	Industrial flooring	23228	130,000,000	20,000,000			
	Tervezési ala...	Árbevétel	Industrial flooring	23230		40,000,000			
	Tervezési ala...	Árbevétel	Industrial flooring	23231			52,250,000	89,250,000	30,000,000
	Tervezési ala...	Árbevétel	Industrial flooring	24963		50,000,000	70,000,000	100,000,000	150,000,000
	Tervezési ala...	Árbevétel	Industrial flooring	24964					
	Tervezési ala...	Árbevétel	Industrial flooring	24965					
	Tervezési ala...	Árbevétel	Industrial flooring	24966					
	Tervezési ala...	Árbevétel	Industrial flooring	24967					
	Tervezési al...	Árbevétel	Precast		485,000,000	595,000,000	740,000,000	950,000,000	1,070,000,000
	Tervezési ala...	Árbevétel	Precast	22236	100,000,000	100,000,000			
	Tervezési ala...	Árbevétel	Precast	23231	75,000,000	75,000,000			
	Tervezési ala...	Árbevétel	Precast	23236	150,000,000	100,000,000			
	Tervezési ala...	Árbevétel	Precast	24951	30,000,000				
	Tervezési ala...	Árbevétel	Precast	24952	50,000,000	100,000,000	200,000,000		

BERUHÁZÁSI TERV ÉS ÉCS KALKULÁCIÓ

- A területenkénti, felelősönkénti tervezési lehetőség megengedheti az adott cégre kialakított eszközosztályok kezelését, tervezést bármilyen valutában, a beszerzés és aktiválás elkülönítését, valamint a beruházási ÉCS (Értékcsökkenés) kalkulációt.

	Data type	Invoice name	Account number	Currency	January	February	March	April	May
	Kiegészítő adatok								
	Kiegészítő adatok	Alvállalkozói ktg. Árbevétel %-ban (%)	NAT422	HUF	50.04	50.04	50.04	50.04	50.04
	Kiegészítő adatok	Anyag ktg. Árbevétel %-ban (%) - Generál kivite...	NAT424	HUF	32.04	32.04	32.04	32.04	32.04
	Kiegészítő adatok	Fuvar költség (0-50 km) Ft/m3	NAT420	HUF	355.00	355.00	355.00	355.00	355.00
	Kiegészítő adatok	Fuvar költség (50-9999 km) Ft/m3	NAT421	HUF	69.70	69.70	69.70	69.70	69.70
	Kiegészítő adatok	Fuvar ktg. Árbevétel %-ban (%) - Generál kivitel...	NAT423	HUF	0.27	0.27	0.27	0.27	0.27

2. TERVEZÉSI FOLYAMAT

BERUHÁZÁSI TERV ÉS ÉCS KALKULÁCIÓ

- Igény esetén az ERP-ből átvett eszközállomány alapján meglévő eszközökre is kalkulálható ÉCS, ezzel segítve a költségszámítást. További irányok közé tartozik az ÉCS bármilyen tervhez (éves, várható) történő kapcsolódás, a mérleg kapcsolat az állományváltozáshoz, a rövid és hosszú távú Cash Flow tervezés, valamint az engedélyezési folyamat a beruházási terv alapján a beszerzésekre.

2. TERVEZÉSI FOLYAMAT

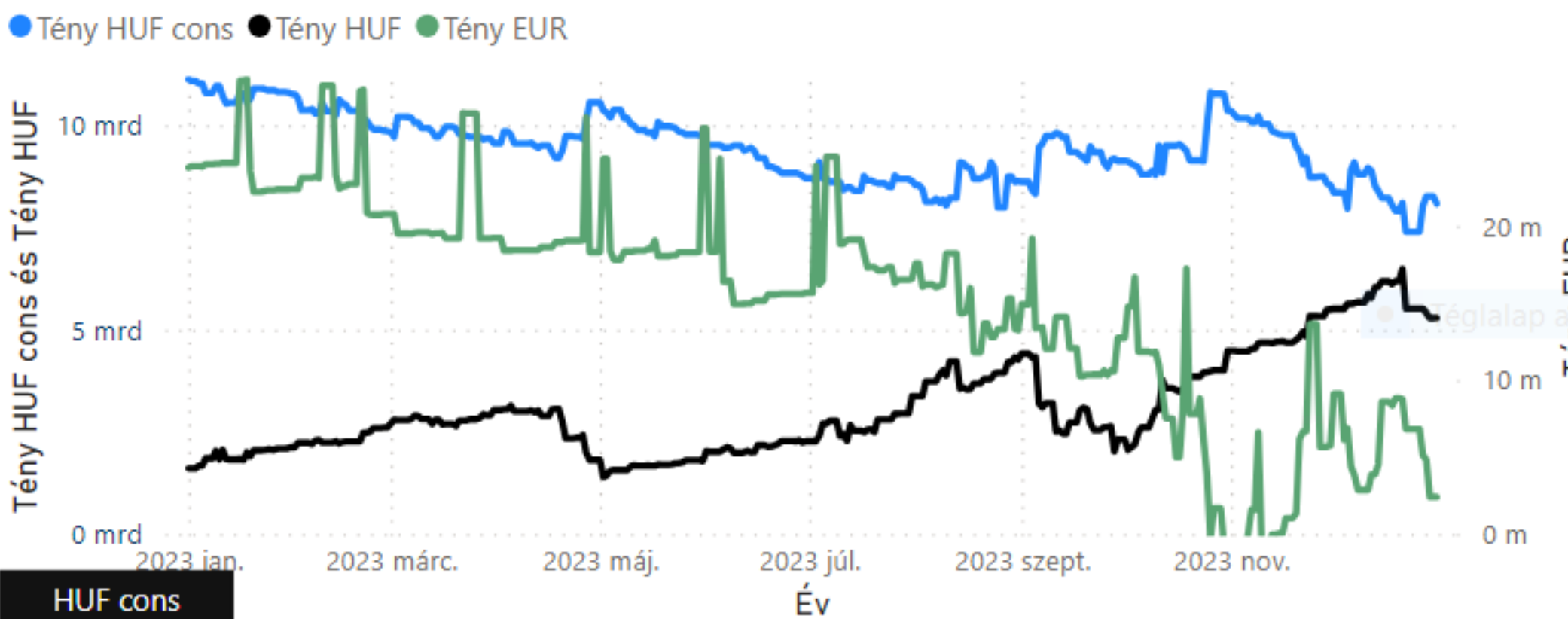
CASH FLOW ELŐREJELZÉS

Utolsó könyvelési nap
2023. december 31.

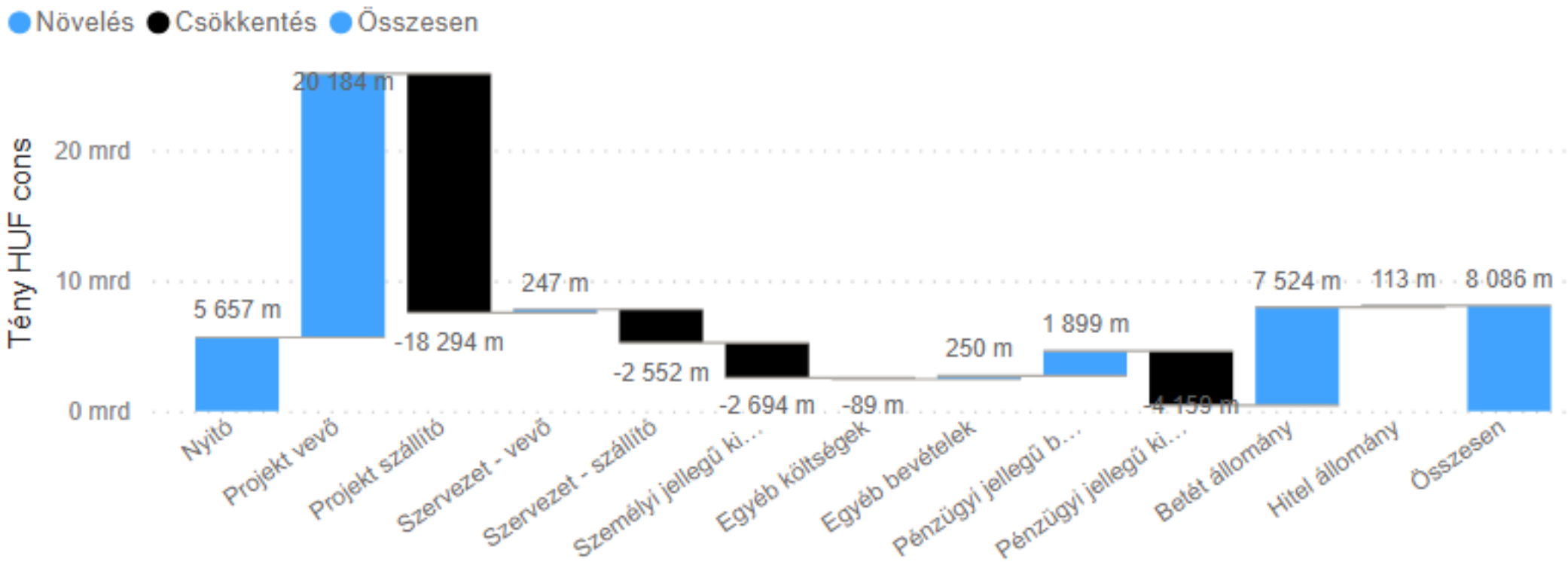
Folyószámla	Teljes állomány
Tény HUF cons 449 m	Tény HUF cons 8 mrd
Tény HUF 5,04 mrd	Tény HUF 5,29 mrd
Tény EUR -10,91 m	Tény EUR 2,42 m

EUR

Pénzkészlet alakulása



CashFlow waterfall YTD



Napi pénzkészlet (HUF cons)

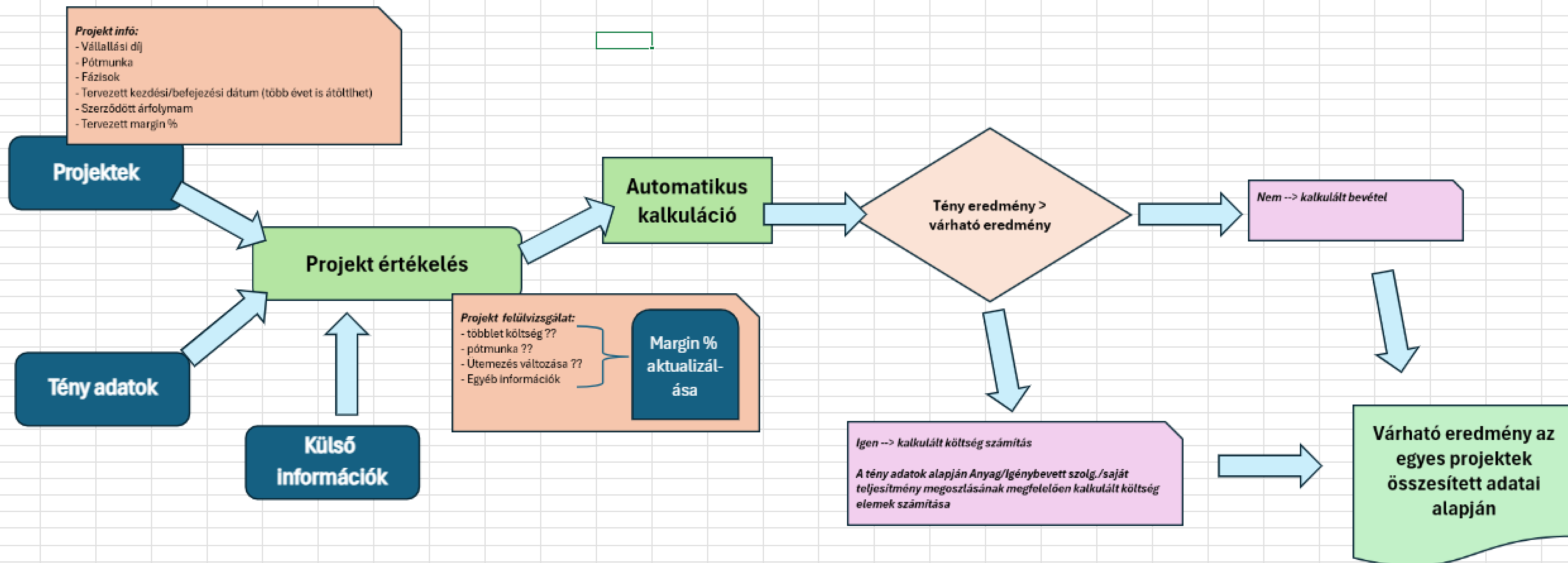
January 2023						
Mon	Tue	Wed	Thu	Fri	Sat	Sun
						1 11,128,453,974
2 11,081,833,318	3 11,080,008,514	4 11,019,419,358	5 11,021,190,159	6 10,786,686,163	7 10,786,686,163	8 10,786,686,163
9 10,956,342,732	10 10,961,410,505	11 10,707,020,657	12 10,522,652,632	13 10,547,724,502	14 10,547,724,502	15 10,547,724,502
16 10,789,634,944	17 10,766,283,386	18 10,552,297,529	19 10,638,155,091	20 10,897,381,807	21 10,897,381,807	22 10,897,381,807
23 10,891,164,720	24 10,855,393,493	25 10,851,417,498	26 10,859,133,970	27 10,807,586,915	28 10,807,586,915	29 10,807,586,915
30 10,800,476,606	31 10,765,200,123					

3. PROJEKTÉRTÉKELÉS

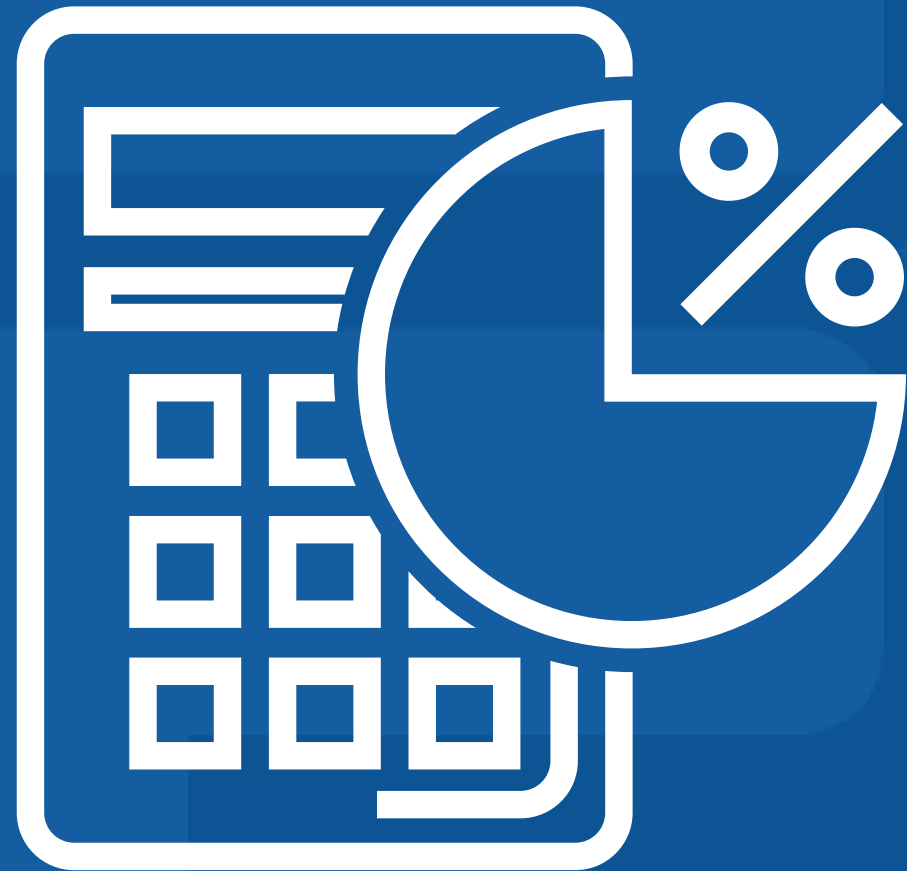
A projektértékelés az építőiparban különösen fontos, mivel lehetővé teszi a költségek, nyereségszázalékok és potenciális kockázatok pontos nyomon követését. Ez a folyamat segít a vállalatoknak megalapozott döntéseket hozni, optimalizálni az erőforrások elosztását, és biztosítani a projektek sikeres megvalósítását.



3. PROJEKTÉRTÉKELES



4. UTÓKALKULÁCIÓ



4. UTÓKALKULÁCIÓ

- Az utókalkuláció célja a múlt ügyleteinek részletes elemzése, az egyes projektek, partnerek stb. profit termelő képességének vizsgálata, mely segítségével a stratégiai irányok könnyebben meghatározhatók. Az utókalkuláció a tervadatok esetében előkalkulációként is alkalmazható, így egy normál terv-tény elemzésen felül részletes eltérés elemzés is kialakítható, ahol az egyes termék/projekt/partner bontásban mennyiségi, ár, mix és eljárás béli eltérések mutathatók ki.

Önköltség - Utókalkuláció

Belső elszámolás ktg	-621 739 e
Közvetlen alvállalkozói költség	-8 528 648 e
Közvetlen anyag költség	-3 032 202 e
Közvetlen személyi jellegű költségek	-406 925 e
Közvetlen gépköltségek - változó	-177 910 e
Közvetlen gépköltségek - fix	-74 910 e
Közvetlen üzemi költségek	-37 275 e
Egyéb közvetlen költségek	-460 863 e
Közvetlen önköltség	-13 340 472 e
Felosztott üzemi költség	-958 340 e
Üzemi általános költségek	-298 063 e
Szűkített önköltség	-14 596 875 e
Divíziós központi költségek	-180 180 e
Központi ráosztott költségek	-793 802 e
Pénzügyi eredmény	-35 988 e
Adók	-104 630 e
Teljes önköltség	-15 711 474 e

