

TABLO NO 2 - SABİT YATIRIM TUTARI

	1 nci Yıl	2 nci Yıl	3 ncü Yıl	TOPLAM
Arsa Arazi	0,00	0,00	0,00	0,00
Satın alma bedeli	0,00	0,00	0,00	0,00
Etüd ve proje gideri	0,00	0,00	0,00	0,00
Vergiler, Harçlar	0,00	0,00	0,00	0,00
Drenaj, arazi düzenleme	0,00	0,00	0,00	0,00
Çevre ve iç yollar	0,00	0,00	0,00	0,00
İnşaat	0,00	0,00	0,00	0,00
Temeller	0,00	0,00	0,00	0,00
Binalar	0,00	0,00	0,00	0,00
Elektrik temini	0,00	0,00	0,00	0,00
Su temini	0,00	0,00	0,00	0,00
Depolar	0,00	0,00	0,00	0,00
Atıksu bağlantıları	0,00	0,00	0,00	0,00
Aritma	0,00	0,00	0,00	0,00
Makine Ekipman	46.434,00	0,00	0,00	46.434,00
Makineler ve Teçhizat (1.1 - A)	29.383,00	0,00	0,00	29.383,00
Elektrik iç tesisat, pano ve dağıtım	0,00	0,00	0,00	0,00
İç taşıma araç gereçleri	0,00	0,00	0,00	0,00
Ofis ekipmanları (1.2 - A)	17.051,00	0,00	0,00	17.051,00
Bakım onarım ekipmanları, atelyeler	0,00	0,00	0,00	0,00
Gümrükleme giderleri	0,00	0,00	0,00	0,00
Nakliye, montaj ve benzeri sigortalar	0,00	0,00	0,00	0,00
Yatırım dönemi kira ödemeleri (Leasing)	0,00	0,00	0,00	0,00
Taşıtlar	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
Kuruluş harcamaları	4.927,58	0,00	0,00	4.927,58
Şirket kuruluş harcamaları	1.064,58	0,00	0,00	1.064,58
Matbuat	500,00	0,00	0,00	500,00
Danışmanlık Hizmet Alımı	3.363,00	0,00	0,00	3.363,00
Diğer harcamalar	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
Patent Lisans	0,00	0,00	0,00	0,00
Yatırım dönemi genel giderler	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00
Yatırım dönemi finansman giderleri	0,00	0,00	0,00	0,00
Beklenmeyen giderler	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
Diğer harcamalar	0,00	0,00	0,00	0,00
TOPLAM	61.361,58	0,00	0,00	61.361,58

TABLO NO 3.2. - HAMMADDE / MALZEME MALİYET HESAPLAMASI (Tam Kapasitede)

Yıllık Üretim kapasitesi	1.872	936	0	0	0	0
Birim (kg,adet,mt, ton)	Adet					
Ürünler	Üretilen Ürün Adı 1	Üretilen Ürün Adı 2	-	-	-	-
Hammadde						
Hammadde 1	4,00					
Hammadde 2	1,00	5,00				
Hammadde 3	3,00	8,00				
-						
-						
-						
-						
-						
-						
-						
-						
Birim maliyet A	63,50	94,50	0,00	0,00	0,00	0,00
Yıllık maliyet a	118.872,00	88.452,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Diğer Malzemeler						
-						
-						
-						
-						
Birim maliyet B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Yıllık maliyet b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ambalaj / Paketleme						
Naylon Paket	0,01	0,01				
Etiket	1,00	1,00				
-						
-						
Birim maliyet C	0,57	0,57	0,00	0,00	0,00	0,00
Yıllık maliyet c	1.067,04	533,52	0,00	0,00	0,00	0,00

Birim toplam maliyet D=A+B+C	64,07	95,07	0,00	0,00	0,00	0,00
Yıllık toplam maliyet d=a+b+c	119.939,04	88.985,52	0,00	0,00	0,00	0,00

Hammadde Giderleri Yıllık Genel Toplamı	207.324,00
Diğer Malzeme Giderleri Yıllık Genel Toplamı	0,00
Ambalaj Paketleme Malzeme Giderleri Yıllık Genel Toplamı	1.600,56
Hammadde ve Malzeme Giderleri Yıllık Genel Toplamı	208.924,56

TABLO NO 5 - AMORTISMAN GIDERLERİ TABLOSU

ORAN	SABIT YATIRIMLAR	YATIRIM TUTARI	1 nci Yıl	2 nci Yıl	3 ncü Yıl
0,02	İnşaat	0,00	0,00	0,00	0,00
0,10	Makine Ekipman	46.434,00	4.643,40	4.643,40	4.643,40
0,20	Kuruluş harcamaları	4.927,58	985,52	985,52	985,52
0,20	Diğer harcamalar	10.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	TOPLAM AMORTISMAN	61.361,58	7.628,92	7.628,92	7.628,92

TABLO NO 6 - TAM KAPASİTEDE İŞLETME GİDERLERİ (YILLIK)

DĞŞ ORN		Fiyatlar	Sabit	Değişken
100	Hammaddeler	207.324,00	0,00	207.324,00
100	Yardımcı malzemeler	0,00	0,00	0,00
100	Araba/aj / Paketleme	1.600,56	0,00	1.600,56
70	Su, elektrik, yakıt gideri	3.300,00	990,00	2.310,00
70	Diğer enerji giderleri	0,00	0,00	0,00
30	Bakım onarım malzemeleri	0,00	0,00	0,00
80	Personel, işçilik	70.339,20	14.067,84	56.271,36
80	Sosyal hak ve destekler	5.460,00	1.092,00	4.368,00
0	Gayrimenkul vergileri	0,00	0,00	0,00
0	Kira	6.000,00	6.000,00	0,00
30	Bakım onarım hizmet alımı	0,00	0,00	0,00
0	Muhasebe	600,00	600,00	0,00
0	Sigorta primleri (kasko, yangın v.b.)	2.500,00	2.500,00	0,00
100	Satış nakliyeleri	0,00	0,00	0,00
100	Satınalma nakliyeleri	0,00	0,00	0,00
100	Diğer hizmet alımı	0,00	0,00	0,00
30	Pazarlama ve satış giderleri	3.200,00	2.240,00	960,00
50	Haberleşme giderleri	2.400,00	1.200,00	1.200,00
0	Finansman giderleri	0,00	0,00	0,00
0	Amortismanlar	7.628,92	7.628,92	0,00
25	Genel giderler	3.600,00	2.700,00	900,00
	TOPLAM	313.952,68	39.018,76	274.933,92
	Hammadde,malzeme hariç toplam	105.028,12	39.018,76	66.009,36

TABLO NO 7 - İŞLETME SERMAYESİ İHTİYACI ()

İşletme Sermayesi Kalemleri	Günlük veya Aylık Tüketim	Stok Tutulacak Gün Sayısı	İşletme Sermayesi İhtiyacı
Hammaddeler	669,63	5 gün	3.348,15
Yardımcı Malzemeler	0,00	0 gün	0,00
Ambalaj / Paketleme	0,00	0 gün	0,00
Personel / İşçilik	5.861,60	1 ay	5.861,60
Su, Elektrik Yakıt Gideri	0,00	0 gün	0,00
Bakım Onarım Malzemeleri	0,00	0 gün	0,00
Genel Giderler	0,00	0 ay	0,00
Yedek Parça	0,00	0 gün	0,00
Müşteriye Bağlı Mal Değeri	669,63	30 gün	20.088,90
	0,00	0 gün	0,00
İşletme Sermayesi İhtiyacı			29.298,65

Çalışma Günü	312
--------------	-----

TABLO NO 8 - YATIRIMIN FİNANSMANI

	1 nci Yıl	2 nci Yıl	3 ncü Yıl	TOPLAM
FİNANSMAN İHTİYACI				
Başlangıç Yatırımı	61.361,58	0,00	0,00	61.361,58
İşletme Sermayesi	29.298,65	0,00	0,00	29.298,65
Toplam Finansman İhtiyacı	90.660,23	0,00	0,00	90.660,23
FİNANSMAN KAYNAKLARI				
Kredi ve Hibeler Toplamı	28.095,00	0,00	0,00	28.095,00
KOSGEB Kredisi	18.095,00	0,00	0,00	18.095,00
KOSGEB Hibe Desteği	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00
Borç				0,00
Öz Kaynaklar	62.565,23	0,00	0,00	62.565,23
TOPLAM FİNANSMAN	90.660,23	0,00	0,00	90.660,23

TABLO NO 9 - KREDİ ve FAİZ ÖDEME TABLOSU

KREDİNİN CİNSİ	KOSGEB Kredisi
ÖDEMESİZ DÖNEM	2 YIL
VADE	2 YIL
FAİZ	0 %

	1 nci Yıl	2 nci Yıl	3 ncü Yıl	4 ncü Yıl
KOSGEB Kredisi				
ALINAN KREDİ	18.095,00	0,00	0,00	0,00
ANAPARA GERİ ÖDEMESİ	0,00	0,00	9.047,50	9.047,50
KALAN BORÇ	18.095,00	18.095,00	9.047,50	0,00
FAİZ ÖDEMESİ	0,00	0,00	0,00	0,00

TOPLAM KREDİ ANAPARA GERİ ÖDEMESİ	0,00	0,00	9.047,50	9.047,50
TOPLAM YILLIK FAİZ ÖDEMESİ	0,00	0,00	0,00	0,00
TOPLAM KREDİ ÖDEMESİ	0,00	0,00	9.047,50	9.047,50

BLO NO 10 - ÜRÜN BAZINDA FİYATLANDIRMA

Ürün:	Üretilcek Ürün Adı 1	Ürün 2
Müşteriniz hangi fiyatı ödemeye razı?	180,00	220,00
Rakiplerin kullandığı ortalama fiyat	178,00	210,00
Toplam Maliyet	92,12	151,17
Hammadde ve malzeme masrafı (Değişken Maliyet)	64,07	95,07
Üretim süresi	12 ay	12 ay
Üretim adedi	1.872,00	936,00
Değer katsayısı (Dağıtım Anahtarı)	0,50	0,50
Genel Giderler (Sabit Maliyet)	105.028,12	105.028,12
Toplam Masraf	52.514,06	52.514,06
Birim genel gider maliyeti (Sabit Maliyet)	28,05	56,10
Kar Marjı	77,88	48,83
Ürün Birim Satış Fiyatı	170,00	200,00

A=Piyasa Araştırması Sonucu

B=Piyasa Araştırması Sonucu

C=J + D

Tablo 3.2 D

E

Tablo 3.2 F

G=Girişimcinin kendisi belirler

Tablo 6 H

$I=H \times G$

J=I / F

K=L - C

L=Girişimci piyasaya göre belirler

TABLO NO 11 - GELİR - GİDER TABLOSU

	BİRİM	1 nci Yıl	2 nci Yıl	3 ncü Yıl
KURULU KAPASİTE	adet	adet	adet	adet
Toplam	2.808	1.348	1.488	1.629
Üretilcek Ürün Adı 1	1.872	899	992	1.086
Üretilcek Ürün Adı 2	936	449	496	543
-	0	0	0	0
-	0	0	0	0
-	0	0	0	0
-	0	0	0	0
KAPASİTE KULLANIM				
Kapasite Kullanım oranı		48%	53%	58%
SATIŞ FİYATLARI				
Satış fiyatı	TL	1 nci Yıl	2 nci Yıl	3 ncü Yıl
Üretilcek Ürün Adı 1	170,00	170,00	175,00	180,00
Üretilcek Ürün Adı 2	200,00	200,00	205,00	210,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00
SATIŞ GELİRLERİ	TL	242.611,20	275.324,40	309.441,60

İŞLETME GİDERLERİ	TL	205.313,48	215.740,28	226.231,15
Ürün Maliyeti (Hammadde)	TL	100.285,36	110.712,16	121.203,03
Sabit Giderler	TL	105.028,12	105.028,12	105.028,12
BRÜT NAKİT AKIM	TL	37.297,72	59.584,12	83.210,45

64,07 x 899 57.598,93
95,07 x 449 42.686,43
100.285,36

64,07 x 1086 69.580,02
95,07 x 543 51.623,01
121.203,03

64,07 x 992 63.557,44
95,07 x 496 47.154,72
110.712,16

DETAYLI SATIŞ GELİRLERİ	1 nci Yıl	2 nci Yıl	3 ncü Yıl
Üretilcek Ürün Adı 1	152.755,20	173.628,00	195.436,80
Üretilcek Ürün Adı 2	89.856,00	101.696,40	114.004,80
-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00
SATIŞ GELİRLERİ	242.611,20	275.324,40	309.441,60

64,07

95,07

TABLO NO 12 - NAKİT AKIM TABLOSU

	1 nci Yıl	2 nci Yıl	3 ncü Yıl
NAKİT GİRİŞLER	127.957,95	96.881,85	174.158,54
KOSGEB Kredisi	18.095,00	0,00	0,00
KOSGEB Hibesi	10.000,00	0,00	0,00
Özkaynak	62.565,23	0,00	0,00
İşletme gelir-gider farkı	37.297,72	59.584,12	83.210,45
Yılbaşı eldeki nakit	0,00	37.297,72	90.948,09
NAKİT ÇIKIŞLAR	90.660,23	5.933,76	19.438,54
Sabit yatırım toplamı	61.361,58	0,00	0,00
İşletme sermayesi	29.298,65	0,00	0,00
Kredi ödemesi (anapara+faiz)	0,00	0,00	9.047,50
Borç ödemesi	0,00	0,00	0,00
Vergiler	0,00	5.933,76	10.391,04
KALAN NAKİT	37.297,72	90.948,09	154.720,00

TABLO NO 13 - KARLILIK HESABI TABLOSU

	1 nci Yıl	2 nci Yıl	3 ncü Yıl
İŞLETME GELİRLERİ	242.611,20	275.324,40	309.441,60
İŞLETME GİDERLERİ	205.313,48	215.740,28	226.231,15
BRÜT GELİR	37.297,72	59.584,12	83.210,45
AMORTİSMANLAR	7.628,92	7.628,92	7.628,92
FİNANSMAN GİDERLERİ	0,00	0,00	0,00
VERGİ ÖNCESİ KAR	29.668,81	51.955,21	75.581,54
GEÇMİŞ YIL ZARARI	0,00	0,00	0,00
YATIRIM İNDİRİMİ	0,00	0,00	0,00
KURUMLAR VERGİSİ MATRAHI	29.668,81	51.955,21	75.581,54
KURUMLAR VERGİSİ	5.933,76	10.391,04	15.116,31
VERGİ SONRASI KAR	23.735,05	41.564,17	60.465,23
AMORTİSMANLAR	7.628,92	7.628,92	7.628,92
İŞLETME SERMAYESİ	29.298,65	0,00	0,00
SABİT YATIRIM	61.361,58	0,00	0,00
NET NAKİT AKIM	-59.296,27	49.193,08	68.094,15
TOPLAM NET NAKİT AKIM	-59.296,27	-10.103,19	57.990,96

Tablo 11

Tablo 11

Tablo 11 A

Tablo 5 B

C=A-B

D

E

F=C-D-E

G=F x %20

H=F-G

Tablo 5 B

Tablo 7 İ

Tablo 2 J

K=(H+B)-İ-J

TABLO NO 14 - BAŞABAŞ NOKTASI ANALİZ

Ürünler	Üretilecek Ürün Adı 1	Üretilecek Ürün Adı 2
Değer katsayısı (Tablo 10 - G)	0,50	0,50
Satış fiyatı (Tablo 10 - L)	170,00	200,00
Yıllık Satış Gelirleri (1 nci Yıl) (Tablo 11)	152.755,20	89.856,00
Birim Satış Fiyatı (Tablo 10)	170,00	200,00
Birim Değişken Maliyet (Tablo 10 - D)	64,07	95,07
Toplam Satışlar içindeki Oranı	0,63	0,37
Katkı Payı	105,93	104,93
Katkı Oranı (Satış gelirleri payı)	0,62	0,52
Değer katsayısı X satış gelirleri payı	0,31	0,26
Başabaş Noktası Satış Tutarı	183.012,85	

Satış gelirleri bazında BAŞABAŞ noktası

TOPLAM	183.012,85		TL
Üretilecek Ürün Adı 1	115.230,32	K=J x F	TL
Üretilecek Ürün Adı 2	67.782,54	K=J x F	
-			
-			
-			
-			

Üretim miktarı bazında BAŞABAŞ NOKTASI

TOPLAM	1.017		adet
Üretilecek Ürün Adı 1	678	L=(J x F)/B	
Üretilecek Ürün Adı 2	339	L=(J x F)/B	
-			
-			
-			
-			

Toplam Değer	1,00
---------------------	-------------

Yıllık Satış Gelirleri	242.611,20
-------------------------------	-------------------

Tartılı Ortalama Katkı Oranı	0,57
-------------------------------------	-------------

İşletme Giderleri/Tartılı Ortalama Katkı Oranı