



Расчет экономических показателей минибизнеса «Изготовление изделий из литьевого камня»

«ДЕКОРЛИТ – ручная штамповка», тел. (812) 922-91-31, plural8@gmail.com www.plural.ru

Используется в целях ознакомления потенциальных клиентов с финансовыми показателями производства, созданного по технологии «Декорлит – ручная штамповка». Размещен только на веб-сайте www.plural.ru Запрещено использование настоящего расчета в других целях, на других веб-сайтах или предоставление третьими лицами в любых целях.

РЕЗЮМЕ

Расчет сделан для универсального производства изделий из литьевого мрамора, литьевого гранита, жидкого камня по технологии «**ДЕКОРЛИТ – ручная штамповка**» по ценам на сырье и затратам на содержание производства в Санкт-Петербурге на конец 2013 года. Фактически дан расчет производства, аналогичного нашему производственно-обучающему центру.

На представленном в расчете минипроизводстве можно делать любые изделия из литьевого камня. Мощность производства – 400 кг изделий в месяц. Это очень низкая производительность с точки зрения производства, она взята специально для того, чтобы показать эффективность бизнеса даже при малых продажах, например, на начальном этапе. На производстве также можно делать любые изделия из стеклопластика, но в расчет это не входит, можно считать это дополнительной прибылью.

Расчет сделан демократично, т.е. с позиции минимальных затрат, с учетом самостоятельной работы без найма рабочих. При желании можете из полученной в расчете прибыли вычесть зарплату предполагаемого подсобника или рабочих, однако при этом логично учитывать, что наемных работников берут тогда, когда объем работы становится большим, т.е. увеличивается выручка.

Для того, чтобы организовать производство по технологии «ДЕКОРЛИТ – ручная штамповка», необходимо:

1. Арендовать помещение общей площадью 70 кв. метров.
2. Найти инвестиционную сумму в размере 362722 руб., которая пойдет на закупку технологии «ДЕКОРЛИТ - ручная штамповка», инструментов для работы, оплату аренды, сырья и мелких расходов в 1-й месяц работы.

Инвестиционная сумма может быть немного снижена за счет аренды помещения меньшего размера и закупки сырья в меньшем количестве.

Характеристики мини бизнеса по производству изделий из литьевого искусственного камня «ДЕКОРЛИТ»:

- *Ежемесячная выручка:* 200 000 руб.
- *Ежемесячная чистая прибыль:* 126 653 руб.
- *Налоговый режим:* УСНО 6%

- *Чистая годовая прибыль:* 1 519 840 руб.
- *Точка безубыточного производства:* 90 кг изделий в месяц (т.е. сделать хотя бы 1 (!) кухонную столешницу в месяц).
- *Рентабельность продукции:* 235.3%
- *Рентабельность продаж:* 67.37%
- *Чистый денежный поток в конце года:* 1 591 042 руб.

Чистый денежный поток – это сумма, которая осталась на расчетном счете в конце года после всех выплат (закупки технологии, инструментов, уплаты налогов, покупки сырья и т.д.), и которой можно распорядиться по своему усмотрению.

- **Окупаемость инвестиций: 2.5 месяца**
- Себестоимость 1 кг изделия: 68,43 руб.
- **Цена продажи 1 кг изделия из композитного камня: 500 руб.**

Сейчас на рынке сложилась минимальная цена продажи потребительского изделия из искусственного камня в размере 500 руб.

Пример 1: 1 м² столешницы стоит 10000 руб. При этом ее вес составляет 20 кг. Цена 1 кг – 500 руб.

Пример 2: литая раковина весом 10 кг стоит 8000 руб. и более, цена 1 кг – 800 руб.

Все расчеты были проведены с помощью компьютерной программы, входящей в технологию «ДЕКОРЛИТ – ручная штамповка».

Технология «Декорлит – ручная штамповка», литьевой камень:

1. Облицовочные плиты
2. Порталы каминов
3. Лотки водоотвода
4. Памятники, надгробия, кресты, цветники
5. Скульптура
6. Цветочные вазоны
7. Столбы для заборов
8. Вентилируемые фасады
9. Ванны
10. Раковины
11. Столешницы кухонные
12. Подоконники
13. Душевые поддоны
14. Столешницы для столов
15. Стойки-ресепшн
16. Барные стойки
17. Конференц-столы
18. Столешницы для бильярдных столов
19. Дверные рамы
20. Колонны
21. Унитазы
22. Биде
23. Тумбы и подставки под цветы
24. Ступени
25. Балясины
26. Поручни
27. Настилы
28. Пепельницы
29. Сувенирные статуэтки
30. Элементы декора
31. Искусственные камни для ландшафтных декораций
32. Искусственные пеньки
33. Чаши фонтанов
34. Полочки в ванные
35. Любые другие изделия мелкими и средними сериями...

Технология «Декорлит – ручная штамповка», армированный пластик:

1. Кабины тракторов, погрузчиков и автомобилей
2. Капоты для автомобильной техники
3. Бамперы
4. Обвесы
5. Спойлеры
6. Кожухи станков и оборудования
7. Лодки
8. Лотки водоотвода
9. Ванны бытовые и промышленные
10. Душевые поддоны
11. Локера автомобильные
12. Фальш-скалы, камни и другие элементы ландшафтного дизайна
13. Емкости
14. Отстойники
15. Рекламные щиты
16. Байдарки
17. Катера
18. Бассейны
19. Багажники на крышу автомобилей
20. Декоративные облицовочные панели зданий
21. Облицовочные панели вагонов и автомобильной техники
22. Дверные облицовочные панели «гранит», «мрамор»
23. Детские горки
24. Каски
25. Шлемы
26. Кресла антивандальные
27. Автомобильные крылья
28. Автомобильные двери
29. Автомобильные обтекатели
30. Прицепы
31. Атракционы водные и развлекательные
32. Макеты животных и фантастических существ
33. Корпуса и лыжи снегоходов
34. Водные горки
35. Любые другие изделия мелкими и средними сериями...

ИСХОДНЫЕ ДАННЫЕ

Исходные данные, с которыми проводился расчет, приведены ниже. Расчет сделан для универсального производства изделий из литьевого камня разновидностей «мрамор», «гранит», «однотонный» любых форм и размеров. Мощность производства измеряется в килограммах, все показатели рассчитываются также в килограммах, т.к. для технологии «ДЕКОРЛИТ – ручная штамповка» не имеет значения размер и форма изделия, важен только его вес.

Исходные данные для расчета:

1. Вид продукции: **изделия из литьевого камня**
2. Приобретение технологии «ДЕКОРЛИТ – ручная штамповка»: **198 000 руб.**
3. Приобретение инструментов для работы: **100 000 руб.**
4. Количество отходов при производстве: **10%**
5. Количество изделий из литьевого камня в смену 8 часов: **20 кг**
6. Налог на добавленную стоимость: **0% (режим УСНО 6%)**
7. Налог на прибыль: **6%**
8. Единый социальный налог: **0% (наемного персонала нет)**
9. Производственные площади: **71 м²**
10. Стоимость месячной аренды 1 м² площади: **400 руб.**
11. Стоимость аренды автомобиля типа Газель: **500 руб./час**
12. Стоимость потребления 1 кВт/час: **3 руб.**
13. Расходы на упаковку (бумага и скотч): **4000 руб./мес.**
14. Зарплата рабочего: **0 руб./час (наемного персонала нет)**
15. Количество рабочих: **0 человек**
16. Зарплата генерального директора: **0 руб./мес. (вся прибыль идет в ваш карман)**
17. Цена реализации изделий: **500 руб. за 1 кг**

БЮДЖЕТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Производственными фондами являются инструменты для работы, расходники и штамп-формы, которые необходимы для ручной штамповки изделий из литьевого камня **ДЕКОРЛИТ**. Штамп-формы изготавливаются самостоятельно по технологии «**ДЕКОРЛИТ** - *ручная штамповка*», их стоимость заложена в инвестиции.

Инвестиции		
N	Наименование	Цена, руб.
1	Инструменты, расходники, штамп-формы	100000
2	Технология «Декорлит- ручная штамповка»	198000
3	Итого	298000

Для производства изделий потребуется небольшой цех. Для расчета мы взяли цех нашего производственно-обучающего центра, который вы можете увидеть лично при приезде к нам.

Площади, необходимые для производства		
N	Наименование	Площадь, кв. метр
1	Рабочая зона	35
2	Зона подготовки и обработки	12
3	Склад готовой продукции, материалов	12
4	Зона отдыха, раздевалка, столовая	12
5	Итого	71

Арендные платежи рассчитаны исходя из ставки 400 руб./мес. за 1 кв. метр площади. Оплата делается авансом за месяц.

Арендная плата				
N	Наименование	Месяц	Квартал	Год
1	Стоимость аренды, руб. за кв. метр	400	1200	4800
2	Площадь арендуемого помещения, кв. метр	71	71	71
3	Итого, руб.	28400	85200	340800

Заложены некоторые транспортные расходы на развозку продукции клиентам.

Транспортные расходы на развозку продукции				
N	Наименование	Аренда автомобиля, руб./час	Время аренды, час	Итого, руб.
1	Месяц	500	8	4000
2	Квартал	500	24	12000
3	Год	500	96	48000

В таблице приведены затраты на изготовление 1 кг литьевого камня ДЕКОРЛИТ.

N	Наименование	Итого, руб.
1	Смола полимерная	45
2	Отвердитель	0,69
3	Краситель	8
4	Наполнитель	7,27
5	Итого материальные затраты	60,96

Ниже приведена потребность в электроэнергии в расчете на 1 кг готового изделия (исходя из общей потребности в энергоресурсах в смену).

Энергоресурсы, руб. на единицу изделия в смену				
N	Потребитель	Мощность, кВт/час	Время работы, час	Итого, руб./ед.
1	Электрооборудование	1,0	1	0,15
2	Освещение	1,0	8	1,2
3	Другое	0,0	0	0,000
4	Итого энергоресурсы, руб.			1,35

Переменные затраты (прямые издержки) в себестоимости продукции. Складываются из стоимости сырья для нее; энергоресурсов, непосредственно затраченных на ее производство.

Прямые издержки на 1 кг изделия		
N	Наименование	Цена, руб.
1	Материалы	60,96
2	Энергоресурсы	1,35
3	Итого, руб./ед.	62,310

План производства – сколько продукции планируется производить в смену. Считается, что 1 смена – 8 часов, рабочая неделя – 5 смен, рабочий месяц – 20 смен.

План производства продукции, кг		
N	Период времени	Количество, кг
1	Смена	20
2	Неделя	100
3	Месяц	400
4	Квартал	1200
5	Год	4800

Таблица потребности в сырье для выполнения производственного плана, с учетом 10% отходов.

Потребность в материалах с учетом отходов				
N	Период	Итого, кг	Отходы, кг	Стоимость отходов, руб.

1	Смена	22	2	121,92
2	Неделя	110	10	609,6
3	Месяц	440	40	2438,4
4	Квартал	1320	120	7315,2
5	Год	5280	480	29260,8

Данная таблица показывает пути снижения издержек и увеличения прибыли. Например, видно, что при снижении отходов до 5% вы в год сэкономите 14 130,4 руб. Если же мощность производства увеличится в 4 раза, то экономия составит уже 56 521,6 руб.

Для доставки сырья в цех 1 раз в месяц требуется автомобиль типа «ГАЗель».

Транспортные расходы на доставку материалов				
N	Наименование	Аренда автомобиля, руб./час	Время аренды, час	Итого, руб.
1	Месяц	500	3	1500
2	Квартал	500	9	4500
3	Год	500	36	18000

Для упаковки готовых изделий требуется бумага (картон) и скотч. Можно использовать пленку.

Расходы на упаковочный материал для продукции				
N	Наименование	Бумага, руб.	Скотч, руб.	Итого, руб.
1	Месяц	3000	1000	4000
2	Квартал	9000	3000	12000
3	Год	36000	12000	48000

Предполагается продажа изделий по весу литьевого камня, 500 руб. за 1 кг готового изделия из искусственного камня.

БЮДЖЕТ ПРОДАЖ КОМПАНИИ НА 1 ГОД								
Месяц	1 квартал/по месяцам			Поквартально				Всего год
	1	2	3	1	2	3	4	
Ожидаемый объем продаж, кг	400,00	400,00	400,00	1 200,00	1 200,00	1 200,00	1 200,00	4 800,00
Цена реализации продукции, руб./кг	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	
Выручка, руб.	200 000,00	200 000,00	200 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	2 400 000,00

Стоимость готовой продукции учитывает переменные и постоянные затраты на ее производство. Это цеховая стоимость продукции.

<i>Стоимость готовой продукции (ГП) (цеховая стоимость)</i>			
	Стоимость за ед., руб.	Кол-во ед.	Всего за ед. ГП, руб.
Основные материалы	60,960	1,10	67,06
Затраты труда основных рабочих	0,00	0,00	0,00
Электроэнергия	1,350	1,00	1,350
Общие переменные производственные расходы, руб.			68,406

БЮДЖЕТ ПРИБЫЛИ И УБЫТКОВ НА 1 ГОД

I. Расчет ожидаемого финансового результата	Источник информации	1 квартал/по месяцам			Поквартально				За год
		1	2	3	1	2	3	4	
1.Выручка от реализации	Бюджет продаж	200 000,00	200 000,00	200 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	2 400 000,00
2.Переменные затраты - всего	Бюджет запасов на конец года, бюджет периодических расходов	27 362,40	27 362,40	27 362,40	82 087,20	82 087,20	82 087,20	82 087,20	328 348,80
переменная составляющая в стоимости реализованной продукции (сырье)		27 362,40	27 362,40	27 362,40	82 087,20	82 087,20	82 087,20	82 087,20	328 348,80
переменная составляющая коммерческих и управленческих расходов		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.Маржинальный доход (стр.1-стр.2)		172 637,60	172 637,60	172 637,60	517 912,80	517 912,80	517 912,80	517 912,80	2 071 651,20
4.Постоянные затраты - всего		37 900,00	37 900,00	37 900,00	113 700,00	113 700,00	113 700,00	113 700,00	454 800,00
Общепроизводственные (аренда помещения, доставка сырья)	Бюджет общепроизводственных расходов	29 900,00	29 900,00	29 900,00	89 700,00	89 700,00	89 700,00	89 700,00	358 800,00
коммерческие и управленческие расходы (упаковка и доставка изделий)	Бюджет периодических расходов	8 000,00	8 000,00	8 000,00	24 000,00	24 000,00	24 000,00	24 000,00	96 000,00
5.Прибыль от продаж (стр3-стр.4)		134 737,60	134 737,60	134 737,60	404 212,80	404 212,80	404 212,80	404 212,80	1 616 851,20
6.Прибыль до налогообложения		134 737,60	134 737,60	134 737,60	404 212,80	404 212,80	404 212,80	404 212,80	1 616 851,20
II. Распределение прибыли									
7.Налог на прибыль (6% от стр. 7)	Расчет	8 084,26	8 084,26	8 084,26	24 252,77	24 252,77	24 252,77	24 252,77	97 011,07
8.Чистая прибыль (стр. 7-стр.8,9,10)		126 653,34	126 653,34	126 653,34	379 960,03	379 960,03	379 960,03	379 960,03	1 519 840,13

БЮДЖЕТ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НА 1 ГОД

	Источник информации	1 квартал/по месяцам			Поквартально				Всего год
		1	2	3	1	2	3	4	
Начальный баланс (остаток ДС на начало периода)	В первый месяц это инвестиции – сумма первичных вложений	362 722,40	191 915,74	319 109,09	362 722,40	446 302,43	827 882,46	1 209 462,50	362 722,40
<i>Поступление ДС от покупателей</i>	Бюджет продаж	200 000,00	200 000,00	200 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	2 400 000,00
Всего приток денежных средств		200 000,00	200 000,00	200 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	2 400 000,00
Платежи									
<i>Основные материалы</i>	Бюджет прямых материальных затрат	26 822,40	26 822,40	26 822,40	80 467,20	80 467,20	80 467,20	80 467,20	321 868,80
<i>Оплата труда производственных работников</i>	Бюджет прямых затрат на оплату труда	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Общепроизводственные расходы</i>	Бюджет общепроизводственных расходов	29 900,00	29 900,00	29 900,00	89 700,00	89 700,00	89 700,00	89 700,00	358 800,00
<i>Коммерческие и управленческие расходы</i>	Бюджет периодических расходов	8 000,00	8 000,00	8 000,00	24 000,00	24 000,00	24 000,00	24 000,00	96 000,00
<i>Покупка оборудования</i>	Основные производственные фонды	298 000,00			298 000,00				298 000,00

Налог на добавленную стоимость	Бюджет прибыли и убытков (с учетом режима УСНО 6% и отсутствия наемных работников)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Единый социальный налог		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Налог на прибыль		8 084,26	8 084,26	8 084,26	24 252,77	24 252,77	24 252,77	24 252,77	97 011,07
Всего отток денежных средств		370 806,66	72 806,66	72 806,66	516 419,97	218 419,97	218 419,97	218 419,97	1 171 679,87
Чистый денежный поток		191 915,74	319 109,09	446 302,43	446 302,43	827 882,46	1 209 462,50	1 591 042,53	1 591 042,53
Итоговый баланс (остаток ДС на конец периода)		191 915,74	319 109,09	446 302,43	446 302,43	827 882,46	1 209 462,50	1 591 042,53	1 591 042,53

Точка безубыточности	1 квартал/по месяцам			Поквартально			
	1	2	3	1	2	3	4
кг	87,8	87,8	87,8	263,4	263,4	263,4	263,4
руб.	43907	43907	43907	131721	131721	131721	131721

Реальный заработок в 1-й год	1 591 042,53 руб.
Рентабельность продукции	235,3%
Рентабельность производства	194.07%
Рентабельность продаж	67,37%