

FINANČNÍ PLÁN

Nákladová kalkulace je provedena metodou výrobních a materiálových nákladů na jednotku produkce (1 kg).

Mzdy, odpisy a režie jsou fixní náklady, vznikající bez ohledu na objem výroby.

Výroba bude probíhat ve dvou provozních uzlech. Příprava komponent a výroba uhlíku je plánována v provozním fondu 6.000 hodin za rok, granulace a finalizace pak 4.000 hodin za rok.

Odbytové náklady zahrnují balení, marketing a velkoobjemovou dopravu do distribučních skladů.

Tržby z prodeje jsou plánovány ve třech cenových úrovních podle typu zákazníka a objemu prodeje.

KALKULACE					
výroba uhlíku a teplené energie					
provozní fond	6 000 hodin				
kapacita za hodinu	400 kg				
položka	m3	tuny	JC Kč	náklady Kč	
dřevní hmota	12 000	2 400	90	1 080 000	
	JC Kč	tuny	Kč/kg	podíl	
vyrobený uhlík		800	1,0	6,0%	
drůbeží trus	100	400	0,04	40 000	0,2%
biota	120 000	20	2,26	2 400 000	13,3%
voda	40	200	0,008	8 000	0,0%
mzdové náklady			1,1	907 200	6,7%
obohacený uhlík		1 060	4,5	4 435 200	26,2%
výroba hnojiva					
obohacený uhlík	1 060 tun				
provozní fond	4 000 hodin				
kapacita za hodinu	273 kg				
položka	JC Kč	tuny	Kč/kg	náklady Kč podíl	
pojivo	10 000	30	0,3	300 000	1,6%
balení	700	1 090	0,7	763 000	4,1%
mzdové náklady			2,3	2 543 400	13,7%
	kWh Kč	kWh	Kč/kg	náklady Kč	
elektřina	3	153 000	0,4	459 000	2,5%
režie, nájemné			1,1	1 200 000	6,5%
odpisy, údržba			4,7	5 175 500	27,9%
odbytové náklady			3	3 270 000	17,6%
celkové náklady		1 090	17,04	18 146 100	74%

Z kalkulace bodu zvratu vychází, že minimální objem prodané produkce hnojiva se pohybuje kolem 450 tun, což je necelých 50 % produkce v dvojsměnném provozu.

fixní náklady	9 826 100	54%
průměrná cena hnojiva	Kč za kg	29,5
variabilní náklady	Kč za kg	7,6
zisk	Kč za kg	21,9
BOD ZVRATU	vyrobených kg	449 358

prodej					
		Kč/kg		tržba Kč podíl	
prodejní cena	VO	20 kg	30	9 810 000	30%
	MO	20 kg	40	8 720 000	20%
	VO	500 kg	25	13 625 000	50%
tržba celkem				32 155 000	

položka	2022	led.23	úno.23	bře.23	dub.23	kvě.23	čvn.23	čvc.23	srp.23	zář.23	říj.23	lis.23	pro.23	2024	2025	2026
výkon výroby	0%	10%	30%	50%	60%	80%	90%	90%	90%	90%	100%	100%	100%	90%	95%	95%
dřevo		9 000	27 000	45 000	54 000	72 000	81 000	81 000	81 000	81 000	90 000	90 000	90 000	972 000	1 026 000	1 026 000
drůbeží trus		10 000	0	0	0	0	20 000	0	0	0	0	0	0	36 000	38 000	38 000
biota		20 000	60 000	100 000	120 000	160 000	180 000	180 000	180 000	180 000	200 000	200 000	200 000	2 160 000	2 280 000	2 280 000
pojivo		2 500	7 500	12 500	15 000	20 000	22 500	22 500	22 500	22 500	25 000	25 000	25 000	270 000	285 000	285 000
mzdy		0	287 550	287 550	287 550	287 550	287 550	287 550	287 550	287 550	287 550	287 550	287 550	3 450 600	3 450 600	3 450 600
elektřina		3 825	11 475	19 125	22 950	30 600	34 425	34 425	34 425	34 425	38 250	38 250	38 250	413 100	436 050	436 050
režie, nájemné		100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000
odpisy, údržba		431 292	431 292	431 292	431 292	431 292	431 292	431 292	431 292	431 292	431 292	431 292	431 292	5 175 500	5 175 500	5 175 500
úrok z dluhopisů	1 725 000						862 500							862 500	1 725 000	1 725 000
náklady	1 725 000	576 617	924 817	995 467	1 030 792	1 101 442	2 019 267	1 136 767	1 136 767	1 136 767	1 172 092	1 172 092	2 034 592	15 402 200	15 616 150	15 616 150
tržby	0	0	0	267 958	803 875	1 339 792	1 607 750	2 143 667	2 411 625	2 411 625	2 411 625	2 411 625	2 679 583	28 939 500	30 547 250	30 547 250
odbytové náklady	0	0	27 250	81 750	136 250	163 500	218 000	245 250	245 250	245 250	245 250	272 500	272 500	2 943 000	3 106 500	3 106 500
příjmy	0	0	-27 250	186 208	667 625	1 176 292	1 389 750	1 898 417	2 166 375	2 166 375	2 166 375	2 139 125	2 407 083	25 996 500	27 440 750	27 440 750
Hospodářský výsledek	-1 725 000	-576 617	-952 067	-809 258	-363 167	74 850	-629 517	761 650	1 029 608	1 029 608	994 283	967 033	372 492	10 594 300	11 824 600	11 824 600
daň													0	358 690	2 246 674	2 246 674
C-F kumulace													372 492	10 608 101	20 186 027	29 763 953
splacení emise dluhopisů																25 000 000