

OPS TV

Hiša vizuelnih komunikacij za TELEVIZIJO, FILM, AVDIO-VIDEO IN FOTOGRAFIJO



INVESTICIJSKI PROGRAM

Izgradnja profesionalnega studia za TV, FILM, AVDIO ,VIDEO in
FOTOGRAFIJO

Pripravljen skladno z Uredbo o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ (Ur. l. 60/06, 54/10)

Zaradi zaščite osebnih podatkov in morebitnih pritiskov, smo imena in primke sodelujočih zapisali z inicialkami. Vsak deležnik pa lahko kadarkoli vpogleda v vse dokumente, ki teh okrajšav nimajo.

Sodelujoči pri sestavi poslovnega načrta:

Z. B. idejni vodja, univ.dipl.org.

Z.Z., univ.dipl.ekon

Š.V. u.d.i.a.

F.S. u.d.i.a

T.L. Univ.dipl.ing. Gradb.

VSEBINA

	Stran
1. Uvodno pojasnilo s povzetkom Dokumenta identifikacije investicijskega projekta	3
1.1. Predstavitev investitorja	3
1.2. Izdelovalec investicijskega programa	4
1.3. Namen in cilji investicijskega projekta	4
1.4. Povzetek DIIP-a	5
2. Povzetek investicijskega programa	5
2.1. Cilji investicije	5
2.2. Spisek strokovnih podlag	6
2.3. Kratek opis upoštevanih variant	6
2.4. Navedba odgovornih oseb	6
2.5. Predvidena organizacija in izvedba investicije	6
2.6. Ocenjena vrednost investicije	7
2.7. Zbirni prikaz rezultatov izračunov ter utemeljitev projekta	7
3. Osnovni podatki o investitorju	8
3.1. Kratka predstavitev investitorja	8
4. Analizo obstoječega stanja z vidika predmeta investiranja	9
4.1. Analiza obstoječega stanja	9
4.2. Usklajenost investicije z razvojnimi strategijami in politikami	9
5. Analiza tržnih možnosti	11
5.1. Tržna analiza	11
5.2. Tržna strategija v povezavi z novim projektom	14
6. Tehnično-tehnološki del	15
6.1. Opis investicije	15
6.2. Vrednost investicijskih vlaganj	15
7. Analizo zaposlenih	15
8. Oceno vlaganj po stalnih in tekočih cenah	16
9. Analizo lokacije	17
10. Analizo vplivov investicijskega projekta na okolje	17
11. Časovni načrt izvedbe investicije	17
12. Načrt financiranja v tekočih cenah po dinamiki in virih financiranja	18
13. Projekcija prihodkov in stroškov poslovanja	18
13.1. Projekcija prodaje podjetja	18
13.2. Stroški poslovanja po letih	19
14. Vrednotenje drugih stroškov in koristi	24
14.1. Izkaz poslovnega izida bodočega poslovanja podjetja	24
14.2. Izkaz finančnega izida bodočega poslovanja podjetja	27
14.3. Projekcija bilance stanja	28
14.4. Kazalniki finančne učinkovitosti poslovanja	30
14.5. Učinki, ki se ne dajo meriti z denarjem	31
15. Analiza tveganja in analiza občutljivosti	31
15.1. Analiza tveganja	31
15.2. Analiza občutljivosti	31
16. Predstavitev in razlaga rezultatov	36
PESIMISTIČNA RAZLIČICA	37
OPTIMISTIČNA RAZLIČICA	38

1. UVODNO POJASNILO S POVZETKOM DOKUMENTA IDENTIFIKACIJE INVESTICIJSKEGA PROJEKTA

1.1. Predstavitev investitorja

Podjetje bo ustanovljeno z namenom realizirati projekt profesionalno organiziranega studia za potrebe naročnikov in kreativnih ustvarjalcev s področja TV, FILMA, VIDEO, AVDIO in studijske FOTOGRAFIJE, za oddajanje tega studia v najem z optimalnimi tehničnimi produkcijskimi pogoji dela za produkcijske ekipe. Z izgradnjo profesionalno organiziranega studia želi podjetje spremeniti marketinško klimo na bistveno višji kakovostni nivo, predvsem na področju oglaševanja in vizualnih komunikacij. Z bistveno komponento dejanske kreativne dodane vrednosti, ki je pri dosedanjih ponudnikih tovrstnih storitev ni prepoznati, bo podjetje vplivalo globalno vplivati na družbo kot celoto, v največji meri pa na direktne naročnike tovrstnih storitev, da ne bodo svoj denar namenjen za marketinške dejavnosti porabili neracionalno, neučinkovito in ne več kampanjsko.

Podjetniški projekt »Profesionalni studio za profesionalno produkcijo studijske fotografije filma, avdio in televizije« je nastajal in se razvijal v zadnjih dvajsetih letih (od skupno skoraj tridesetih) ko je idejni vodja deloval na trgu kot samostojni podjetnik. Glavnino vseh znanj s področja fotografije in marketinško - oglaševalskih storitev si je pridobil iz praktičnih in zahtevnih projektov po svetu.

Idejni in kreativni vodja Z. B., ki ima dvajset letne izkušnje s področja profesionalne fotografije, video produkcije in organizacije snemanj. Potrebno število in kvalifikacijsko strukturo zaposlenih določajo:

- tehnično tehnološke rešitve in vrsta opreme,
- obseg prodaje,
- razpoložljivi sklad delovnega časa,
- splošne organizacijske rešitve.

Zaposlitev v podjetju bodo pretežno redne in pogodbene, režiserji, produkcijski vodja, fotografi, filmski in TV oz. AVDIO, VIDEO snemalci, grafični oblikovalci, scenski delavci, kostumografi, frizerji, strokovnjaki za make up.

Ključne vodstvene vloge bodo v podjetju zasedali posamezniki, ki bodo razumeli koncept in vizijo podjetja katero želi spremeniti reklamno klimo prijaznejšo do gledalcev in poslušalcev in ki bodo v sinergiji prispevali k poslovnem in finančnem uspehu podjetja.

Ožja vodstvena ekipa:

- direktor, prevzema vso odgovornost za uspešno delovanje podjetja v vseh pogledih;
- operativni manager, seznanjen bo s finančno politiko podjetja, z vsemi situacijami in pogoji poslovanja, njegova naloga pa bo skrbeti za optimalno organizacijo in realizacijo projektov;
- poslovni sekretar, je vedno izredno pomemben člen podjetja, ki bo moral imeti organizacijske in logistične sposobnosti. Znati bo moral aktivno angleški in nemški jezik, ter obvladati delo z računalnikom in poslovanje preko spleta;
- produkcijski vodja, bo bistven in glavni operativni člen v nemotenem in profesionalnem poslovanju studia.

Vodstvena ekipa še ni izbrana.

1.2. Izdelovalec investicijskega programa

Investicijski program je izdelal Ekonomski institut Maribor d.o.o., odgovorna oseba za izdelavo je Z.Z., univ.dipl.ekon..

Projektno dokumentacijo PGD je izdelal: Projektant, Š. V. u.d.i.a., Oplotnica. Projekt je pripravila gospa T.L. - gradbeni inženir. Odgovorni projektant na projektu: gospod F. S. u.d.i.a..

1.2. Namen in cilji investicijskega projekta

Temeljni cilji investicije je predvsem kot tržno nišo ponuditi trgu kreativno, za detajle subtilno in tehnično optimalno produkcijsko storitev. S profesionalnim pristopom zadovoljiti najzahtevnejše referenčne kupce s področja pohištvene, avtomobilske, avtobusne, kamionske in druge proizvodnje, s področja tv, video in filmske produkcije in s stavbo studia, kot tržno nišo ponuditi trgu optimalne tehnične pogoje in kapacitete za profesionalno studijsko storitveno dejavnost.

Z investicijo kot tržno nišo bo novoustanovljeno podjetje ponudilo specifičnemu oglaševalskemu, in tv - video - filmskemu produkcijskemu trgu optimalne pogoje dela, z veliko kreativnega in inovativnega potenciala ter optimalnega tehničnega potenciala volumna prostora. Ponudili bomo optimalne pogoje, ki so do sedaj bili tržna niša na področju kreativnih industrij v Sloveniji. »Profesionalno organizirani fotografski studio«, bo ponudil na trgu novo dodano vrednosti v ponudbi na trgu kot je še ni bilo.

Realen namen podjetja je postati vodilna produkcijska hiša, z izrednimi kreativnimi in inovativnimi presežki na področju produkcije profesionalne studijske fotografije, oglaševanja, avdio - video, tv in filmske produkcije.

Temeljni razlog za ustanovitev podjetja in želje po izgradnji profesionalno organiziranega studia je v tem, da je bilo ugotovljeno, da bo lahko kot tržno nišo trgu ponudilo celovite, dejansko kreativne in kakovostne storitve s področja oglaševanja, marketinga, tv avdio – video in filmske produkcije ter organizacije raznolikih prireditev v interierju. Namen podjetja je nuditi kupcem obliko dostopnega poslovnega komuniciranja pri katerem bodo kupci imeli priložnost spoznati, da imajo priložnost dobiti za svoj denar res optimalne storitve.

Poslanstvo novoustanovljenega podjetja bo vplivati, izobraževati in kultivirati marketinško stroko, oglaševalske naročnike in preko prej omenjenih, tudi potrošnike, da bodo reklame postale pozitiven pojav v družbi. Poslanstvo podjetja je, da bodo marketinške akcije oz. reklame (TV reklamni oglasi ali tiskane oglasne akcije) služile oplemenitvi in obogatitvi kulture družbe in ne le linearnemu, potrošniškemu načinu razmišljanja, ki precej negativno in frustrirajoče agresivno vpliva na celotno družbo. Podjetje bo prispevalo k spremembi klime tako, da bo s kvalitetno duhovitimi, humornimi, vsebinsko-dinamičnimi, slišno in gledljivo privlačnimi TV oglasi ali marketinškimi akcijami, družba občutila pestrejšo, prijaznejšo, sprostitveno in humorno marketinško klimo.

Podjetje ima vizijo z lastnim tehnološko kreativnim razvojem, fleksibilnostjo in učinkovitim dinamičnim poslovnim pristopom postati vodilno na marketinškem trgu s svojimi celovitimi in vsebinsko kakovostnimi storitvami. Novoustanovljeno podjetje ima vizijo ponuditi trgu

marketinško storitev izdelano do perfekcije. Vizija je ponuditi vrhunsko strokovno storitev, subtilno izdelano v detajle. Integrirati želimo vrhunsko strokovno znanje z oblikovno dovršenostjo in subtilnim smislom za detajle v harmonično celovito predstavitev v uravnoteženo povezanost človekovega okolja s kreativno marketinško storitvijo in kreativnostjo avtorja.

1.4. Povzetkom Dokumenta identifikacije investicijskega projekta

Dokument identifikacije investicijskega projekta je bil pripravljen novembru 2010 z namenom ugotovitve možnih variant za izvedbo investicije v izgradnjo profesionalnega studia za fotografijo, TV in film.

Investicija v izgradnjo profesionalnega studia za fotografijo, TV avdio-vodeo, film in fotografijo

Okvirne predračunske vrednosti in viri financiranja investicije po posameznih različicah so prikazane v tabeli št. 1.

Tabela 1: **Okvirne predračunske vrednosti in viri financiranja investicije**
- v EUR

Parametri	Varianta 1	Varianta 2
Vrednost investicije	0	1.700.000
Viri financiranja (%):		
- Lastna sredstva, množično financiranje fizičnih in pravnih oseb.	0 %	100,00 %

Investicijska vlaganja deležnikov.

Za uspešno delovanje podjetja predlagamo in je potrebno izvesti investicijo v izgradnjo profesionalnega studia.

2. POVZETEK INVESTICIJSKEGA PROGRAMA

2.1. Cilji investicije

Temeljni cilji investicije je predvsem kot tržno nišo ponuditi trgu kreativno, za detajle subtilno in tehnično optimalno produkcijsko storitev. S profesionalnim pristopom zadovoljiti najzahtevnejše referenčne kupce s področja pohištvene, avtomobilske, avtobusne, kamionske in druge proizvodnje, s področja tv, avdio - video in filmske produkcije in s stavbo studia, kot tržno nišo ponuditi trgu optimalne tehnične pogoje in kapacitete za profesionalno studijsko storitveno dejavnost.

Z investicijo kot tržno nišo bo novoustanovljeno podjetje ponudilo specifičnemu oglaševalskemu, in tv - video - filmskemu produkcijskemu trgu optimalne pogoje dela, z veliko kreativnega in inovativnega potenciala in optimalnega tehničnega potenciala volumna prostora. Ponudili bomo optimalne pogoje, ki so do sedaj bili tržna niša na področju

kreativnih industrij v Sloveniji. »Profesionalno organizirani studio«, bo ponudil na trgu novo dodano vrednosti v ponudbi na trgu kot je še ni bilo.

Realen namen podjetja je postati vodilna produkcijska hiša, z izrednimi kreativnimi in inovativnimi presežki na področju produkcije profesionalne studijske fotografije, oglaševanja, video, tv in filmske produkcije.

2.2. Spisek strokovnih podlag

Predhodne strokovne podlage za pripravo Investicijskega programa so naslednje:

Projektna dokumentacija PGD: Fotostudio - Stavbe za druge storitvene dejavnosti je izdelal: Projektinstal, Štefan Vereš s.p., Vrtna ulica 12, 2317 Oplotnica. Projekt je pripravila gospa T. L. - gradbeni inženir. Odgovorni projektant na projektu: gospod F. S. u.d.i.a.. PGD je bil narejen januarja 2010.

2.3. Kratek opis

Predhodno so bile upoštevane in pripravljene naslednje različice izvedbe investicije.

RAZLIČICA 1: Minimalna različica ali brez investicije

V primeru ne izvedbe investicije bi podjetje, ki je bilo ustanovljeno za namen fotografijo, TV in filmske produkcije nehalo delovati, saj ne bi imelo osnovnih pogojev za opravljanje dejavnosti.

RAZLIČICA 2: Investicija v izgradnjo profesionalnega studia za fotografijo, TV in film

Različica predstavlja izgradnjo profesionalno organiziranega studia, ki bo služil za velike potrebe zahtevnih naročnikov z raznolikih področjih poslovnega in kreativnega delovanja. V Sloveniji namreč ni vrhunsko opremljenega studia, ki bi lahko ponudil kvalitetne in celovite storitve s področja studijske fotografije, avdio - video produkcije, tv produkcije, filmske produkcije in oddajanja tehnično opremljenega prostora v najem.

Studio bo meril 1.400 m² neto snemalne površine studia in 800 m² neto uporabnih površin prostorov, ki bodo namenjeni optimalnemu delovanju studia. Višina studia do osvetlitve je profesionalnih in optimalnih 12 m.

2.4. Navedba odgovornih oseb

V nadaljevanju so navedene odgovorne osebe za izdelavo investicijske in projektne dokumentacije ter odgovorni vodja za izvedbo investicije.

- Odgovorna oseba za izdelavo projektne dokumentacije: F.S. u.d.i.a
- Odgovorna oseba za izdelavo investicijske dokumentacije: Z. Z, univ.dipl.ekon.,
- Odgovorni vodja za izvedbo investicije: Z.B, idejni vodja projekta.

2.5. Predvidena organizacija za izvedbo investicije

Investicijo bo izvedlo novoustanovljeno podjetje s strokovnim timom. Organizacija podjetja v bodočem poslovanju studia glede na kadre se bo zaradi široko zastavljena podjetniškega projekta sproti samo organizirala. Realno je pričakovati organizacijsko strukturo na več odgovornih poslovnih nivojih.

Investicija se bo terminskega plana gradnje začela izvajati praktično takoj, saj so izbrani že vsi izvajalci do pridobitve uporabnega dovoljenja. Investicija bo v »uporabni funkciji« pridobivanja prihodka tako že v mesecu juniju 2023.

2.6. Ocenjena vrednost investicije

Investicija gradnje Profesionalno organiziranega studia za profesionalne in optimalne produkcijske namene studijske fotografije, tv, avdio - videa in filma, je realno ocenjena na 1.700.000 EUR.

Tabela 2: **Ocenjena vrednost investicije**

- v EUR

Oz.	Opis investicije	Vrednost
1	Projektna dokumentacija	18.000
2	Gradbena dela	1.411.000
3	Strojne instalacije	103.000
4	Dobava in montaža stavbnega pohištva	45.000
5	Elektro instalacije	95.000
6	Gradbeni nadzor in inženiring	28.000
	Skupaj	1.700.000

2.7. Zbirni prikaz rezultatov izračunov ter utemeljitev upravičenosti investicijskega projekta

Zbirni podatki investicijskega projekta so prikazani skozi statične in dinamične kazalnike investicije.

Kazalniki statične ocene za presojo ekonomske upravičenosti naložb:

- Ekonomičnost poslovanja (prihodki/odhodki) = 1,03
- Donosnost (čisti dobiček v prihodkih) = 0,03

Kazalniki dinamične ocene za presojo ekonomske upravičenosti naložb:

- Neto sedanja vrednost = 2.609.417 €
- Interna stopnja donosnosti = 36,81 %

Projekt predstavlja tržno nišo, ki zapolnjuje pomanjkanje tehnično in prostorsko primerne poslovnega studijskega prostora za oddajanje v najem, saj ga v Sloveniji ni. Potenciali na slovenskem trgu v kreativnih idejah in zamislih ljudi so bolj dinamični, bolj kvalitetni in bolj vsebinski. Z izvedbo investicije bodo ustvarjeni pogoji za izvajanje dejavnosti z večjimi donosi in visoko dodano vrednostjo. Projekt pa bo omogočil dodatno zaposlitev najmanj 14 ljudi.

3. OSNOVNI PODATKI O INVESTITORJU

3.1. Kratka predstavitev investitorja

Osnovni podatki o podjetju so naslednji:

Naziv:	Novoustanovljeno podjetje!
Naslov:	/
Poštna številka in kraj:	/
Občina:	/
Telefon:	/
GSM:	/
E-mail:	/
Lastnik ideje.	Zvonko B.
Matična številka:	/
Davčna številka:	/
Šifra dejavnosti:	74.200
TRR:	/

Investitor:

(žig)

Odgovorna oseba:

(podpis)

a) Projektno dokumentacijo je izdelalo:

Podjetje: Projekinstal Š. V. s.p.

Sedež: 2317 Oplotnica

Odgovorna oseba za izdelavo projekta (PGD): Franc S. u.d.i.a

Datum izdelave projektne dokumentacije: januar 2010

Podjetje:

(žig)

Odgovorna oseba:

(podpis)

b) Investicijsko dokumentacijo je izdelal:

Podjetje: Ekonomski institut Maribor d.o.o.,

Sedež: Razlagova ulica 22, 2000 Maribor

Odgovorna oseba za izdelavo investicijske dok.: Zlatka Z., univ.dipl.ekon.

Datum izdelave investicijske dokumentacije: december 2010

Podjetje:

(žig)

Odgovorna oseba:

(podpis)

c) Upravljavac investicije bo:

Podjetje: Novoustanovljeno podjetje!

Sedež: /

Podjetje:

(žig)

Odgovorna oseba:

(podpis)

**4. ANALIZA OBSTOJEČEGA STANJA Z VIDIKA PREDMETA
INVESTIRANJA**

4.1. Analiza obstoječega stanja

Po trenutnem stanju, ko še ni realizirana predvidena investicija, nima podjetje možnosti razvoja, odpiranja novih, dolgoročnih in kvalitetnih delovnih mest z dejansko veliko dodano vrednostjo in nima nobene poslovne možnosti uspešno poslovati na dinamičnem in donosnem

trgu. Po realizaciji investicije se bodo podjetju ponudile izredne dohodkovne in podjetniške priložnosti, ki bodo zelo pozitivno vplivale tudi na širšo družbo.

4.2. Usklajenost investicije z razvojnimi strategijami in politikami

Investicija v projekt Izgradnja profesionalnega studia za fotografijo, TV in film je usklajena s Strategijo razvoja Slovenije in vsemi glavnimi dokumenti, ki opredeljujejo njen okvir, kot so:

1. Državni razvojni program 2007 – 2013, Ljubljana, Ljubljana, marec 2008,
2. Regionalni razvojni program za območje podravske razvojne regije v obdobju 2007 - 2013
3. Operativnim programom krepitev regionalnih razvojnih potencialov 2007 – 2013

Ad 1) Projekt je usklajen z **DRŽAVNIM RAZVOJNIM PROGRAMOM 2007 – 2013, Ljubljana, marec 2008** in ad 3) **Operativnim programom krepitev regionalnih razvojnih potencialov 2007 - 2013**

Z izvedbo DRP se bo na ravni države, EU in lokalnih skupnosti »investiralo« v razvoj Slovenije iz državnega proračuna, proračuna EU, občinskih proračunov ter zasebnih in drugih virov. S temi investicijami je potrebno povečati kapital in povečati njegovo učinkovitost ter s tem zagotoviti dolgoročno konkurenčnost ter obstanek na trgu.

Razvojno-investicijske prioritete DRP so strukturirane enako kot razvojne prioritete SRS in sicer:

1. konkurenčno gospodarstvo in hitrejša rast,
2. učinkovito ustvarjanje, dvosmerni pretok in uporaba znanja za gospodarski razvoj in kakovostna delovna mesta,
3. učinkovita in cenejša država,
4. moderna socialna država in večja zaposlenost ter
5. povezovanje ukrepov za doseganje trajnostnega razvoja.

Projekt spada v **Prvo razvojno-investicijsko prioriteto Konkurenčno gospodarstvo in hitrejša rast**, ki bo prispevala k izpolnjevanju gospodarskih ciljev lizbonske strategije. Prioriteta je namenjena spodbujanju podjetništva in vlaganju v človeške vire v podjetjih z namenom povečanja konkurenčne sposobnosti in inovativnosti podjetij. Ob tem pa stremi k spodbujanju vlaganj tako tujih podjetij v Sloveniji kot tudi vlaganj slovenskih podjetij v tujini. Prioriteta je usmerjena tudi v vzpostavitev učinkovite prometne, informacijske in komunikacijske infrastrukture.

Cilj prve razvojno-investicijske prioritete je spodbujanje podjetništva, povečanje inovativnosti, obsega domačih in tujih naložb v gospodarstvu in prometni, informacijski in komunikacijski infrastrukturi, vključno z razvojem človeških virov v podjetjih ter spodbujanje internacionalizacije slovenskih podjetij za povečanje konkurenčnosti.

Aktivnosti za razvojno prioriteto:

- spodbujanje vseh oblik podjetništva s promocijo podjetništva, izobraževanja, razvoja kreativnih industrij, medijev, podpornega okolja za razvoj podjetništva (npr. podpora vstopnim točkam in mreži »vse na enem mestu«, vavčerski sistem svetovanja) in vzpostavitev ustreznih finančnih mehanizmov (npr. pomoč s skladi tveganega kapitala, dolžniškimi viri, jamstveno pomočjo MSP, nepovratnimi sredstvi za rast podjetij v institucijah inovativnega okolja, tehnološkimi investicijami MSP);

Investicija je usklajena s poglavjem 7.4.1. Operativni program za krepitev regionalnih razvojnih potencialov

OP za krepitev regionalnih razvojnih potencialov se posebej osredotoča na prvi ter peti cilj NSRO, to je »spodbuditi podjetništvo, inovativnost in tehnološki razvoj« in pa »skladen regionalni razvoj regij«. Obenem je tesno je povezan s ciljem izboljševanja kvalitete raziskovalno-razvojne dejavnosti ter sistema izobraževanja, drugega cilja NSRO.

Ad 2) Projekt je usklajen z **REGIONALNIM RAZVOJNIM PROGRAMOM ZA OBMOČJE PODRAVSKE RAZVOJNE REGIJE V OBDOBJU 2007 – 2013**

Regionalni razvojni program za območje Podravske razvojne regije v obdobju 2007 – 2013 ima naslednje razvojen prioritete in cilje:

1. Razvojna prioriteta I: POVEZANA, USPEŠNA IN PREPOZNAVNA REGIJA, Cilj: Vzpostaviti in krepati povezave med razvojnimi akterji v regiji;
2. Razvojna prioriteta II: PODJETNOST, KONKURENČNOST IN ZNANJE ZA HITREJŠI RAZVOJ, Cilj: Povečati podjetnost in konkurenčnost gospodarstva in družbe ter raven znanj in inovativnosti za hitrejši razvoj urbanih središč in podeželja,
3. Razvojna prioriteta III: ENAKOMEREN IN TRAJNOSTNI RAZVOJ, Cilj: Izboljšati kakovost življenja ob upoštevanju načel trajnostnega razvoja 5.4.3 Varstvo okolja in trajnostna energije.

Projekt spada v razvojno prioriteto II.

5. ANALIZA TRŽNIH MOŽNOSTI

5.1. Tržna analiza

5.1.1 Analiza trga

Predvideni prihodki iz naslova investicije po letih: Ker je ugotovljeno dejstvo, da na trgu ni dovolj kvalitetnih, inovativnih storitev pri procesih produkcije, dejansko kreativnih in predvsem celovitih ponudnikov storitev pri servisiranju kupcev na področju izdelave oglaševalskih sporočil, profesionalne studijske fotografije, bo naš profesionalno organiziran studio zapolnil veliko kvalitetnih tržnih niš, s čimer bomo sami neposredno vplivali na dober denarni tok poslovanja. O realnosti poslovnega načrta je treba posebej poudariti, da poslovni načrt predvideva le 1% tržni delež s storitvami, ki jih v 80% v tako celoviti obliki sploh ni na trgu! Zaradi široko zastavljenega podjetniškega projekta so predvideni prihodki iz naslova investicije še iz veliko drugih poslovnih dejavnosti kot pa le iz omenjenih treh predstavljenih v poslovnem načrtu (fotografija, avdio - video produkcija, oddajanje studia v najem). Široko zastavljen koncept bodočega poslovanja omogoča pridobitve prihodkov še na finančno drugih donosnih projektih produkcije tv oddaj in filmske produkcije. Tako široko zastavljen koncept ne slabi podjetniškega projekta, da se »trga na vse strani«, temveč prinaša razpršenost tveganj, istočasno pa ima vedno trden temelj v osnovnem konceptu profesionalne organiziranosti studia.

Širiko astavljen dinamičen koncept pridobivanja prihodkov iz osnovnega koncepta profesionalno organiziranega studia (kot našega najpomembnejšega osnovnega sredstva) in v kombinaciji z inovativno - kreativnimi potenciali bodoče zaposlenih, bo omogočal stabilno poslovanje tudi v primeru, če bi se realizirala pesimistična različica poslovanja. Realno pa glede na našo bodočo kakovost in celovit posloven pristop do strank in naša popolna strokovna in kreativna podpora na področju kreativnih storitev, ni možna pesimistična različica poslovanja.

Upoštevati je potrebno tudi dejstvo, da poslovni načrt predvideva le pridobivanje prihodkov na slovenskem trgu. V širši okolici Slovenije tudi obstajajo raznolike potrebe po tako profesionalno organiziranem studio.

O izrednih možnostih uspešnega poslovanja profesionalno organiziranega studia v prihodnje govori tudi odzivnost trga v obliki pisem o nameri, ki realno prikazujejo vso možnost širine pridobivanja prihodkov iz raznolikih dejavnosti.

Glavni kupci

Glavni kupci podjetja bodo predvsem referenčni kupci s trga pohištva (kar dokazujejo pisma o nameri) (npr. Alples, Svea, TOM, Alpos...) in avtomobilske industrije (Renault, Citroen, KIA, Opel...), prav tako pa tudi marketinške agencije (Pristop, Luna, Futura...) in produkcijske hiše (Nora, Propeler, Arkadena, Faktor...), organizatorji prireditev, TV in filmski producenti. Kupci bodo prihajali iz Slovenije in tujine.

Prednost profesionalno organiziranega fotografskega studia, v kombinaciji s potencialom zaposlenih, je v tem, da bo zelo širok krog potencialnih kupcev, tako za končne izdelke kot za avtorske storitve. Dejavnost podjetja se bo širila na ves marketinški trg (več kot 100 agencij in vsaj 100 velikih, uveljavljenih podjetij pri nas) v Sloveniji in v druge države Evropske unije.

V fazi vstopa na marketinški trg bodo prvi kupci storitev deležni popustov na kreativne storitve in tehnične kapacitete studia. Prav tako bodo upravičeni do dogovorjenega (pogodbenege) popusta v nadaljevanju poslovnega sodelovanja. Drug način pridobitev referenčnih kupcev pa je razkazati potencialne, katere lahko izkoristijo za isto konkurenčno ceno, glede na neprimerljivo boljše pogoje dela in večjo kreativnost.

Glavni dobavitelji

Marketinška storitvena dejavnost ne potrebuje dobaviteljev v klasičnem smislu. Dobavitelji so samo le za dobavo električne energije in drobni inventar, ter dobavitelji računalniške opreme in interneta.

5.1.2 Opis konkurence

Analiza konkurence: Iz analize konkurence in iz poznavanja trga je bilo ugotovljeno, da na trgu kreativnih storitev ni dejanske in dovolj kvalitetne konkurence, ki bi kupcem nudila dovolj celovite, kvalitetne, vsebinsko ustrezne in tehnično optimalne storitve in kapacitete. Na trgu je zaznati povprečno delovanje ponudnikov oglaševalskih, fotografskih in produkcijskih storitev. Profesionalni organizirani studio bo nudil storitve, ki bodo našim kupcem, v nasprotju z obstoječimi ponudniki na trgu, nudile veliko dodano vrednost v smislu celovite ponudbe in konkretnih koristi. Ponudniki, ki se pojavljajo na trgu še ne pomenijo, da so bodo konkurenca profesionalno organiziranemu snemalnemu studio na trgu oglaševalskih, produkcijskih in kreativnih storitev. Za nas je prava in dobrodošla tista konkurenca, ki nas bo iz dneva v dan dinamično spodbujala, da bomo še bolj kreativni in inovativni ponudnik na trgu. Vendar pa takšnih ponudnikov v tako celoviti obliki ponudbe kot jo bomo ponudili mi, zaenkrat na trgu ni.

Poudariti je potrebno, da prihajamo na trg oglaševalskih, kreativnih in produkcijskih storitev, da prvenstveno ponudimo največjo kvaliteto za dobrobit naši bodočim kupcem. Naše podjetje z bodočimi zaposlenimi se bo trudilo spremeniti klimo na področju omenjenih storitev na boljše tako, da bo tudi širša slovenska družba zaznala pozitivne spremembe, predvsem na področju oglaševanja.

Ob tem je treba še posebej izpostaviti tržno nišo pomanjkanja tehnično in prostorsko primerne poslovnega studijskega prostora za oddajanje v najem, saj ga v Sloveniji ni! V Sloveniji je stanje sledeče, da tudi slovenska TV in komercialne televizije delajo večino svoje

produkcije v neustreznih tehničnih prostorskih pogojih. Potenciali na slovenskem trgu v kreativnih idejah in zamislih ljudi po bolj dinamični, bolj kvalitetni in bolj vsebinski in boljši produkciji pa so velike in raznolike.

5.1.3. Tržne prednosti in priložnosti podjetja ter tržne slabosti in nevarnosti podjetja

Analiza prednosti in slabosti ter priložnosti in ovir na tržišču je prikazana v naslednji tabeli.

Tabela 3: **SWOT analiza**

	+ PRILOŽNOSTI	- OVIRE
Z U N A N J I V P L I V I	<ul style="list-style-type: none"> - v Sloveniji za potrebe marketinškega trga ni studia s profesionalnimi pogoji dela - praktične potrebe kupcev storitev s področja studijske fotografije, oglaševanja, možnosti najema in produkcije so velike - na trgu ni dejanskih kreativnih ponudnikov s celovitimi tehnično-optimalnimi pogoji - povprečna ponudba konkurence, brez vsebinskih kreativnih rešitev 	<ul style="list-style-type: none"> - konkurenca , ki gleda na primerjalno ponudbo storitev ne bo odločilnega pomena, - nezanimanje bank, da bi projekt financirale, - pomanjkanje kreatinih kadrov – posameznikov z dejanskimi potenciali
	+ PREDNOSTI	- SLABOSTI
N O T R A N J I V P L I V I	<ul style="list-style-type: none"> - izredna fleksibilnost in kreativnost zaposlenih, - zaradi prilagodljivosti kupcem, zanesljivo uspešno poslovanje, - zaradi celovite in dinamične ponudbe, zaupanje in zadovoljstvo strank, - specializirana tržna usmerjenost, - izredni potenciali kreativnosti, znanj in izkušenj zaposlenih, - učinkovito neposredno trženje, - učinkovito in neposredno usmerjeno oglaševanje za dosego ciljnih kupcev, - bližina avtoceste 	<ul style="list-style-type: none"> - potrebne večje začetne finančne obveznosti,

Velik potencial kreativnosti, inovativnosti in praktično strokovno znanje s področja fotografije in marketinških storitev idejnega vodje podjetja, bomo izrabili v dobro odličnega poslovanja. Vrhunske tehnične zmožnosti in oprema studia sta absolutni tržni niši na marketinškem trgu. Podjetje bo nudilo profesionalno in celovito marketinško storitev, od ideje do končne izvedbe. Celovitost ponudbe pomeni, da bo profesionalno organiziran studio zraven fotografije, celostne grafične podobe, oblikovanja, na voljo tudi kot prireditveni prostor za razne predstavitve podjetij in njihovih izdelkov z možnostjo ponudbe cateringa in podobnih širših oblik pridobivanja prihodka na trgu.

Na področju panoge marketinških dejavnosti v Sloveniji, na katero je v prihodnje usmerjena vsa inovativna in dinamična kreativnost podjetja, ni bistvenih sprememb glede na skupen prihodek po dejavnosti. Vsako leto je relativen dvig prometa marketinških dejavnosti. Tako je bila zmerna rast prometa (+5,4%) v marketinški dejavnosti tudi v letu 2008 glede na leto 2007. Navkljub veliki krizi slovenske marketinške kreativnosti, ni pričakovati upada prometa na področju marketinških dejavnosti. Reklame že same po sebi morajo biti, kar pa ni odvisno od tega ali so reklame kreativne ali pa ne, saj je kapitala dovolj. Veliko denarja je

porabljenega poslovno mehansko, torej povsem nekoristno za oglaševalca in posredno tudi za potencialnega kupca. Sedaj velja na našem trgu globalno in agresivno oglaševanje na TV in jambo plakatih. Naloga marketinških agencij je, da ugotovijo, kakšen oglas po vsebini ustreza določeni ciljni skupini potencialnih kupcev. Velik problem so reklame, ki zavajajo kupce, nekatere so dobesedno neumne in nimajo realne osnove.

Na slovenskem trgu še nikoli ni bilo tako profesionalno organiziranega studia z vsemi optimalnimi tehničnimi pogoji za marketinško dejavnost. Obstoječi manjši prostori, kjer fotografirajo najrazličnejše stvari ali ljudi in se imenujejo fotografski studiji, zadostujejo osnovnim tehničnim pogojem in kot taki niso sposobni zadostiti potrebam trga.

Ponudba podjetja se v temeljih razlikuje od ponudnikov storitev v marketinški panogi. Naš pristop bo celovitejši. Poudarek bo na kvalitetnih tehničnih in kreativnih detajlih. Cilj podjetja je, da profesionalni studio nudi celovite oglaševalske storitve, saj bo za to imel optimalne tehnične pogoje in odlično kreativno ekipo.

Morebitna ovira v začetku poslovanja bo pridobiti vrhunski strokovni in predvsem kreativni kader, ki bo zadostil večini kriterijev. Na trgu bo podjetje prisotno s povsem konkurenčnimi cenami. Zaradi nepoznavanja kaj je kvalitetna in celovita ponudba in premajhne fleksibilnosti naročnikov sprejeti kvalitetnejšo ponudbo, ne bodo razumeli cene. Vendar tak pristop na poslovanje podjetja ne bo bistveno vplivalo.

5.2 Tržna strategija v povezavi z novim projektom

VIZIJA podjetja je, z lastnim razvojem, fleksibilnostjo in učinkovitostjo postati in ostati eno izmed vodilnih podjetij na področju prodaje marketinških storitev. Temeljne dejavnosti podjetja so usmerjene v zadovoljstvo odjemalcev proizvodov in storitev, vrednote so temelj poslovne kulture podjetja, usmerjene na motivirane sodelavce, ki znajo in zmorejo zadovoljiti izzive prihodnosti. Odnos do kupcev bo temeljil na dolgoročnosti medsebojnega sodelovanja. V naslednji petih letih bo podjetje zanesljivo vodilno na marketinškem trgu s svojimi celovitimi in vsebinsko kvalitetnimi storitvami. Ponuditi trgu marketinško storitev izdelano do perfekcije, ponuditi vrhunsko, strokovno storitev, subtilno izdelano v detajle.

POSLANSTVO je razlog za obstoj podjetja. Osnovno poslanstvo podjetja je zagotavljanje celostnih in kakovostnih produktov s področja marketinga in fotografije, poslovnih rešitev za povečanje uspešnosti oziroma konkurenčnosti podjetja na domačem (lokalnem) in tujem trgu. Zagotavlja sodobno organizirano, ustvarjalno in prijazno delovno okolje, jasne odgovornosti in motivacijo za doseganje ciljev. Vzpostavlja vsa tista poslovna partnerstva ter razvija vse tiste dejavnosti, ki so povezane z osnovnim poslanstvom in predstavljajo posamezen element v paleti celostne ponudbe podjetja. Namen je zagotavljanje rešitev na področju poslovnega komuniciranja, ki kupcem omogočajo, da bodo sami izrazili želje po raznolikosti ponudbe in mi jim bomo to v najkrajšem možnem času tudi ustregli. To bo podjetju omogočilo stabilno gospodarsko rast. Poslanstvo je vplivati, izobraževati in kultivirati marketinško stroko, oglaševalske naročnike in tudi potrošnike, da bodo reklame postale pozitiven pojav v družbi, da bodo služile obogatitvi kulture družbe. Sprememba klime bo v duhoviti, humorni, vsebinsko dinamični, slišno in gledljivo privlačni TV reklami ali marketinški akciji.

Vrednote podjetja so:

- inovativnost,
- timsko delo,
- naklonjenost izzivom,
- profesionalnost, ipd.

STRATEŠKI NAČRT PODJETJA: Strateški načrt podjetja je, da postane eno vodilnih podjetij na trgu vrhunske, profesionalne fotografije, filma, avdio-video in drugih kreativnih marketinških storitev. Z globalnim in celovitim pristopom, s strokovnim znanjem in kreativnim potencialom bo strategija uporabljena pri novih trendih v oglaševalski stroki. Podjetje bo izrabilo pomanjkanje kreativnosti na trgu zadnjih let in s svojim velikim kreativnim potencialom zapolnilo to praznino.

Strateški načrt podjetja je temeljni dokument z naslednjo vsebino:

- strateške usmeritve, ki določajo smer in prioritete bodočega razvoja podjetja ter strateške poslovne cilje,
- okvirna organiziranost podjetja,
- strateške zahteve kupcev, ki določajo strateška poslovna pravila, pomembne omejitve in okvirno funkcionalnost tehnoloških rešitev, ki bodo podpirale njihove poslovne procese,
- primerjava konkurence, na trgu,
- načrta projektov, ki opredeljuje cilje, naloge, finančne, človeške in ostale vire, ki so potrebni za udejanjanje strateškega načrta informacijskega sistema,
- spodbujanje poslovne kulture podjetja.

6. TEHNIČNO – TEHNOLOŠKI DEL

6.1. Opis investicije

Profesionalno organiziran studio bo služil za velike potrebe zahtevnih naročnikov z raznolikih področjih poslovnega in kreativnega delovanja tako iz Slovenije kot iz tujine. V Sloveniji namreč ni vrhunsko opremljenega studia, ki bi lahko ponudil kvalitetne in celovite storitve s področja studijske fotografije, avdio- video produkcije, tv produkcije, filmske produkcije in oddajanja tehnično opremljenega prostora v najem.

Studio bo meril 1.400 m² neto snemalne površine studia in 800 m² neto uporabnih površin prostorov, ki bodo namenjeni optimalnemu delovanju studia. Višina studia do osvetlitve je profesionalnih in optimalnih 12 m.

Investicija, nova zgradba studia bo locirana na lokaciji v bližini Maribora, na odlični lokaciji podjetniške cone s kompletno infrastrukturo.

Odlična dostopnost lokacije, tik ob avtocesti Maribor - Murska Sobota omogoča vsem poslovnim partnerjem v Sloveniji lahek in hiter dostop. Parcela je tik ob avtocesti in je zato odlično prometno povezana z avtocesto in ostalimi lokalnimi cestami.

Izredna dodana vrednost parcele v poslovni coni (615/6, k.o. Brengova) je v tem, da omogoča gradnjo stavbe do 15 metrov višine. Na tej parceli si je podjetje za operativno delovanje studia uspelo zagotoviti tudi zelo pomemben in dovolj močan 500 kW električni napetostni priključek s strani Elektra Maribor, kar skoraj nikjer v Sloveniji ni omogočeno.

7. ANALIZA ZAPOSLENIH

a) Analiza zaposlenih delavcev »brez investicije«.

V primeru, da se investicija ne bo izvedla, podjetje ne bo zaposlovalo delavcev.

b) Analiza zaposlenih delavcev »z investicijo«

Analiza katere zaposlene bo tako široko zastavljen podjetniški projekt potreboval je narejena. Zaposlitve se bodo dogajale v odvisnosti v katere poslovne dejavnosti vse se bo razvijal projekt. Razen že nekaj izbranih posameznikov, ki bodo zaposleni v podjetju je najpomembnejša naloga direktorja podjetja, da zaradi nadaljnjega uspešnega poslovanja studia poišče na trgu (pri delujoči konkurenci ali pa pri skritih virih) posamezne kreativne posameznike z določenimi dejanskimi znanji.

Kadri v podjetju bodo razdeljeni na redno zaposlene, ki bodo v manjšini in pogodbeno zaposlene glede na vsak specifičen produkcijski projekt. Redno zaposleni v studio bodo ključni za uspešno delovanje, saj bodo le-ti koordinirali vso delo v studio. Redno zaposleni bodo predvsem direktor podjetja, poslovni sekretar, direktor prodaje, kreativni direktor, koordinacijski direktor projektov, vodje projektov, studijski fotograf, strokovnjak s področja grafičnega oblikovanja, strokovnjak s področja 3 D oblikovanja Pričakovati je, da se bo zaradi obsega poslovanja od prvotnih 14 redno zaposlenih to število povečevalo iz leta v leto. Vsi redno zaposleni bodo izbrani na osnovi sposobnosti istega koncepta razmišljanja kot poslovno razmišlja lastnik podjetja. S tem se bo marketinško - trženjska dejavnost še bolj potencirala na trgu, saj bo vsak redno zaposlen v podjetju najboljši predstavnik delovanja podjetja navzven. Prav tako bomo v podjetju poslovno korektno storili vse, da bodo tudi vsi honorarno zaposleni naši pozitivni predstavniki na trgu.

Tabela 4: Načrtovano število delavcev

Načrtovano število novo zaposlenih po mesecih	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029..
	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
1. Januar	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Februar	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Marec	0	0	0	0	0	0	0	0
4. April	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Maj	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Junij	0	1	0	0	0	0	0	0
7. Julij	0	3	0	0	0	0	0	0
8. Avgust	1	0	0	0	0	0	0	0
9. September	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Oktober	0	0	5	4	0	0	0	0
11. November	1	1	0	0	0	0	0	0
12. December	0	0	0	0				
A. SKUPAJ ŠT.ZAPOSLENIH DELAVCEV NA DAN 31.12.	2	7	12	14	14	14	14	14
B. POVPREČNO ŠT. ZAPOSLENIH NA PODLAGI DELOV.UR V LETU	1,92	5,49	9,42	11,00	11,00	11,00	11,00	11,00

8. OCENA VREDNOSTI PROJEKTA PO STALNIH IN TEKOČIH CENAH

Predračunska vrednost investicije za izgradnjo »Profesionalnega studia za kreativno avdio – video, fotografijo in filmsko produkcijo« znaša 1.700.000 EUR po stalnih cenah. Specifikacija je prikazana v naslednji tabeli.

Tabela 5: Predračunski stroški investicije

- v EUR

Predračunski stroški investicije	Znesek	Delež %	Načrt porabe sredstev
			2010
1. Projektna dokumentacija	18.000	1,06%	0
2. Gradbena dela	1.411.000	83,00%	0
3. Strojne instalacije	103.000	6,06%	0
4. Dobava in montaža stavbnega pohištva	45.000	2,65%	0
5. Elektro instalacije	95.000	5,59%	0
6. Gradbeni nadzor in inženiring	28.000	1,65%	0
STROŠKI INVESTICIJE	1.700.000	100%	0
Mesec in leto zaključka investicije	01.06.23		

Vrednost investicije brez davka na dodano vrednost bo znašala 1.700.000 EUR. Investicija se bo predvidoma izvedla do junija 2023, kar je krajše odbodbe od enega leta, zato investicijska vrednost ni preračunana v tekoče cene.

9. ANALIZA LOKACIJE

Lokacija gradbene parcele na kateri se bo gradil profesionalni produkcijski studio v poslovni coni je izredna. Gradbena parcela omogoča izredno lahek in hiter dostop vsem potencialnim kupcem naših storitev iz vse Slovenije in iz tujine. Na omenjeni parceli ni radikalne omejitve z višino gradnje, saj je možno graditi poslovno stavbo do višine 15 metrov, kar je optimalna višina za profesionalni produkcijski snemalni studio. Prav tako nam je kot investitorju bilo omogočeno s strani Elektra Maribor pridobiti dovolj močan električni priključek moči 500 kW.

10. ANALIZA VPLIVOV INVESTICIJSKEGA PROJEKTA NA OKOLJE TER OCENA STROŠKOV ODPRAVE NEGATIVNIH VPLIVOV

Investicija ne bo negativno vplivala na okolje. Celotna poslovna zgradba se bo ogrevala na obnovljiv naravni vir zemlje.

Studio bo za svoje delovanje uporabljal napredno digitalno tehnologijo, ki bo omogočala nemoten prenos digitalnih podatkov za potrebe fotografije in produkcijsko snemalne potrebe in ne bo z ničemer posredno ali pa neposredno vplivala na okolje.

Pri načrtovanju in izvedbi operacije bodo upoštevana naslednja izhodišča varstva okolja:

- učinkovitost izrabe naravnih virov (energetska učinkovitost, učinkovita raba vode in surovin),
- okoljska učinkovitost (uporaba najboljših razpoložljivih tehnik, uporaba referenčnih dokumentov, nadzor emisij in tveganj, zmanjšanje količin odpadkov in ločeno zbiranje odpadkov),
- trajnostna dostopnost (spodbujanje okolju prijaznejših načinov prevoza),
- zmanjševanje vplivov na okolje (izdelava poročil o vplivih na okolje oz. strokovnih ocen vplivov na okolje za posege, kjer je to potrebno).

11. ČASOVNI NAČRT IZVEDBE INVESTICIJE

Investicija se bo izvajala v letu 2023. predviden začetek del je v avgustu 2022 in zaključek junija 2023.

Tabela 6: **Predračunski stroški investicije**

- v EUR

Predračunski stroški investicije	Znesek	Delež %	Načrt porabe sredstev
			2010
1. Projektna dokumentacija	18.000	1,06%	0
2. Gradbena dela	1.411.000	83,00%	0
3. Strojne instalacije	103.000	6,06%	0
4. Dobava in montaža stavbnega pohištva	45.000	2,65%	0
5. Elektro instalacije	95.000	5,59%	0
6. Gradbeni nadzor in inženiring	28.000	1,65%	0
STROŠKI INVESTICIJE	1.700.000	100%	0
Mesec in leto zaključka investicije	01.06.23		

12. NAČRT FINANCIRANJA V TEKOČIH CENAH PO DINAMIKI IN VIRIH FINANCIRANJA

Terminski plan gradnje je odvisen od čim prej pridobljenih sredstev iz množičnega financiranja deežnikov OPS TV z.o.o, Če pridobimo dovolj vlagateljev in poosledično denarja se gradnja lahko začne, ko bo na voljo 1 milijon € sredstev to pa računammo, da bo do avgusta letos. Realno je pričakovati dokončanje gradnje in pridobitev uporabnega dovoljenja v mesecu junij 2023.

Tabela 7: **Viri financiranja investicije**

- v EUR

Investicija se bo financirala 100 % iz lastnih sredstev pridobljenih preko deležnikov – vlagateljev v OPS TV z.o.o.

13. PROJEKCIJA PRIHODKOV IN STROŠKOV POSLOVANJA PO VZPOSTAVITVI DELOVANJA INVESTICIJE ZA OBDOBJE EKONOMSKE DOBE INVESTICIJSKEGA PROJEKTA

13.1. Projekcija prodaje podjetja

Prodaja in prihodki poslovanja se bodo povečevali, kar prikazuje tudi plan prodaje za naslednjih 11 let.

Tabela 8: **Gibanje planirane prodaje podjetja**

- v EUR

Prodaja	2023	2024	2025	2026	2027	2028
A. Domači trg	562.500	875.000	1.435.000	1.575.000	1.575.00	2.000.000

					0	
B. Tuji trg – EU	0	0	0	0	0	0
C. Skupaj prodaja	562.500	875.000	1.435.000	1.575.000	1.575.000	2.000.000
D. Drugi poslovni prihodki	0	0	0	0	0	0
E. Kosmati donos	562.500	875.000	1.435.000	1.575.000	1.575.000	2.000.000

Nadaljevanje tabele

- v EUR

Prodaja	2029	2030	2031	2032	2033
A. Domači trg	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
B. Tuji trg – EU	0	0	0	0	0
C. Skupaj prodaja	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
D. Drugi poslovni prihodki	0	0	0	0	0
E. Kosmati donos	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000

V tabeli vidimo visoko porast prodaje v letu 2028 za 64 % zato, ker bomo sredi leta 2028 komaj zaključili z investicijo in bomo v letu 2029 začeli s celoletnim delovanjem. Porast prodaje pa je povezan tudi s povečanjem števila zaposlenih, saj je planirana zaposlitev dodatnih 5 delavcev v letu 2029 (od 2 zaposlenih v letu 2028), dodatnih 5 delavcev v letu 2030 (na 12 zaposlenih) ter dodatnih 2 zaposlenih v letu 2031 (na skupni 14 zaposlenih delavcev).

Prihodki bodo nastali iz naslova naslednjih storitev:

- režirana fotografija:
 - v letu 2023 v višini 390.000,
 - v letu 2024 v višini 530.000,
 - v letu 2025 v višini 760.000,
 - v letu 2026 v višini 900.000
 - v letu 2027 v višini 900.000 in
 - v letu 2028 in dalje 1.350.000 eur.
- najemnine:
 - v letu 2023 v višini 22.500,
 - v letu 2024 v višini 45.000,
 - v letu 2025 v višini 75.000,
 - v letu 2026 v višini 75.000
 - v letu 2027 v višini 75.000 in
 - v letu 2028 in dalje 96.720 eur.
- izdelava TV, AVDIO oglasov in spotov:
 - v letu 2023 v višini 150.000,
 - v letu 2024 v višini 300.000,
 - v letu 2025 v višini 600.000,
 - v letu 2026 v višini 600.000
 - v letu 2027 v višini 600.000 in
 - v letu 2028 in dalje 553.280 eur.

13.2. Stroški poslovanja po letih

13.2.1 Stroški blaga, materiala in storitev

V naslednji tabeli so prikazani stroški nabave blaga, materiala in storitev za obdobje 11 let.

1. Stroške materiala predstavlja nabava materialov za izdelavo fotografij (montažni material, barve, lepila, lesene, plastične in gips plošče za scene, foto odzadja) in izdelavo TV oglasov in spotov (odzadja za video, oprema za produkcijo, material za sceno za posebne efekte, drobna oprema, pisarniški material, ipd.).

2. Stroški storitve se delijo na:

- Stroške storitev pri izdelavi proizvodov (storitve obrtnikov za sceno, storitve arhitektov, aranžerjev, voda, električna, ipd..)
- Stroške vzdrževanja (vzdrževanje opreme)
- Stroške drugih storitev (promocija, storitve režiserjev, scenaristov, snemalcev, fotografov, različnih agencij, ipd.)

V letu 2012 bodo planirani stroški narasli za 3 % v primerjavi z letom 2011 in nato še v letu 2016 za 59 % v primerjavi z letom 2015. Porast stroškov je povezan s povečanim planiranim obsegom prodaje podjetja.

Tabela 9: **Gibanje planiranih stroškov podjetja**

- v EUR

Vrednost stroška	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	plan	plan	plan	plan	plan	plan
A. NABAVNA VREDNOST PROD.BLAGA	0	0	0	0	0	0
1. Stroški surovin in osnov. mat.	0	0	0	0	0	0
2. Stroški pomožnega materiala	0	0	0	0	0	0
3. Stroški nadom.delov za osn.sr.	0	0	0	0	0	0
4. Drugi stroški materiala	43.501	45.858	81.766	81.766	81.766	181.766
B. PORABA MATERIALA (1+2+3+4)	43.501	45.858	81.766	81.766	81.766	181.766
1. Stroški promocijskih aktivn.	24.000	8.000	10.000	10.000	10.000	20.000
2. Stroški storitev pri izdel.proiz.	100.720	105.800	216.850	226.850	226.850	356.850
3. Stroški prevoznih storitev	0	0	0	0	0	0
4. Stroški storitev v zvezi z vzdr.	23.000	29.000	35.000	35.000	35.000	65.000
5. Stroški najemnin	0	0	0	0	0	0
6. Stroški drugih storitev	105.357	116.431	244.688	239.688	239.688	319.688
C.SKUPAJ STOR.STORITEV (1+2+3+4+5+6)	253.077	259.231	506.538	511.538	511.538	761.538
D. SKUPAJ STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (A+B+C)	296.578	305.089	588.304	593.304	593.304	943.304
E. DRUGI POSLOVNI ODHODKI	0	0	0	0	0	0

Nadaljevanje tabele

- v EUR

Vrednost stroška	2029	2030	2031	2032	2033
	plan	plan	plan	plan	plan
A. NABAVNA VREDNOST	0	0	0	0	0

					0	
--	--	--	--	--	----------	--

Letna amortizacijska stopnja v % po katerih se izračunava planirana amortizacija:

- neopredmetena sredstva: 10%
- poslovni prostori: 6%
- oprema, vozila, mehanizacija: 20%
- drugo: 10%

Tabela 11: Stanje osnovnih sredstev

Stanje na dan 31.12. v EUR	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Vrsta sredstev	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
A. NEOPREDM. SREDST.	0	0	0	0	0	0
1. Poslovni prostor / zgradba	1.700.00	1.623.50	1.521.50	1.419.50	1.317.50	1.215.500
	0	0	0	0	0	
2. Zemljišče	431.040	431.040	431.040	431.040	431.040	431.040
3. Računalniki in raču.oprema	0	0	0	0	0	0
4. Drugo	1.121	1	0	0	0	0
B. SKUPAJ OPRED.	2.131.04	2.054.54	1.952.54	1.850.54	1.748.54	1.646.540
OSNO.SRED.(1+2+3+4)	0	0	0	0	0	
C. SKUPAJ (A+B)	2.131.04	2.054.54	1.952.54	1.850.54	1.748.54	1.646.540
	0	0	0	0	0	

Nadaljevanje tabele

Stanje na dan 31.12. v EUR	2017	2018	2019	2020	2021
Vrsta sredstev	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
A. NEOPREDMETENA SREDS.	0	0	0	0	0
1. Poslovni prostor / zgradba	1.113.50	1.011.500	909.500	807.500	705.500
	0				
2. Zemljišče	431.040	431.040	431.040	431.040	431.040
3. Računalniki in računal.oprema	0	0	0	0	0
4. Drugo	0	0	0	0	0
B. SKUPAJ OPREDMETENA	1.544.54	1.442.540	1.340.540	1.238.540	1.136.540
OSNOVNA SRED.(1+2+3+4)	0				
C. SKUPAJ (A+B)	1.544.54	1.442.540	1.340.540	1.238.540	1.136.540
	0				

2.2.3. Stroški dela

V naslednji tabeli je prikazana dinamika zaposlovanja delavcev za naslednje 8 letno obdobje.

Tabela 12: Načrtovano število delavcev

Načrtovano število novo zaposlenih po mesecih	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018..
	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
SKUPAJ ŠT.ZAPOSLENIH DELAVCEV NA DAN 31.12.	2	7	12	14	14	14	14	14
POVPREČNO ŠT. ZAPOSLENIH	1,92	5,49	9,42	11,00	11,00	11,00	11,00	11,00

NA PODLAGI DELOV.UR V LETU								
----------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

V letih od 2023 do 2027 bomo v podjetju zaposlili 14 delavcev.

V nadaljevanju so prikazani stroški dela novo zaposlenega delavca.

Tabela 13: Povprečni stroški dela novo zaposlenih delavcev

- v EUR

Stroški dela novo zaposlenih delavcev			BTO strošek podjetja za delavca
			Na mesec
A. POVPREČNA NETO PLAČA NOVO ZAPOSLENIH DELAVCEV	1.800	Na mesec	3.675

Tabela 14: Stroški dela novo zaposlenih delavcev

- v EUR

Skupni stroški dela novo zaposlenih	2011	2012	2013	2014	2015	2016
	plan	plan	plan	plan	plan	plan
A. SKUPAJ STROŠKI BRUTO PLAČ NOVO ZAPOSLENIH	88.204	390.381	671.101	782.951	782.951	782.951

Nadaljevanje tabele

- v EUR

Skupni stroški dela novo zaposlenih	2017	2018	2019	2020	2021
	plan	plan	plan	plan	plan
A. SKUPAJ STROŠKI BRUTO PLAČ NOVO ZAPOSLENIH	782.951	782.951	782.951	782.951	782.951

Izobrazbena struktura novozaposlenih delavcev v podjetju bo naslednja:

Tabela 15: Stopnja strokovne izobrazbe novo zaposlenih delavcev

Načrtovano število novo zaposlenih po stopnji strokovne izobrazbe	2011	2012	2013	2014
	Plan	plan	plan	Plan
I. Onovnošolska	-	-	-	-
II. Nižja poklicna (do 2 leti)	-	-	-	-
III. Nižja poklicna (do 3 leta)	-	-	-	-
IV. Srednja poklicna	-	-	-	-
V. Srednja strokovna ali splošna	-	2	-	-
VI. Višja strokovna	2	2	2	1
VII. Visokošolska ali univerzitetna	-	1	3	1
VII. / 2 Specializacija ali magisterij	-	-	-	-
VIII. Doktorat znanosti	-	-	-	-
Skupaj	2	5	5	2
Kumulativno	2	7	12	14

14. VREDNOTENJE DRUGIH STROŠKOV IN KORISTI TER PRESOJA UČINKOVITOSTI V EKONOMSKI DOBI

14.1. Izkaz poslovnega izida bodočega poslovanja podjetja

Naslednja tabela prikazuje projekcijo izkaza poslovnega izida podjetja za obdobje 11 let.

Tabela 19: Projekcija izkaza poslovnega izida podjetja

		- v EUR					
Postavke		2023	2024	2025	2026	2027	2028
A.	Čisti prihodki od prodaje	562.500	875.000	1.435.000	1.575.000 0	1.575.000 0	2.000.000
1	Čisti prih.na domačem trgu	562.500	875.000	1.435.000	1.575.000 0	1.575.000 0	2.000.000
2	Čisti prihodki na trgu EU	0	0	0	0	0	0
3	Čisti prih. za nove stroje	0	0	0	0	0	0
B.	Drugi poslovni prihodki	0	0	0	0	0	0
C.	Kosmati prihodki od poslov.	562.500	875.000	1.435.000	1.575.000 0	1.575.000 0	2.000.000
I.	Stroški blaga, mat.in storit.	296.578	305.089	588.304	593.304	593.304	943.304
1	nabavna vred.prod.blaga	0	0	0	0	0	0
2	stroški porabljenega mater.	43.501	45.858	81.766	81.766	81.766	181.766
2.1.	Stroški surovin in osn.mat.	0	0	0	0	0	0
2.2.	Stroški pomožnega mater.	0	0	0	0	0	0
2.3.	Stroški nadom.delov za OS	0	0	0	0	0	0
2.4.	Drugi stroški materiala	0	0	0	0	0	0
3	Stroški storitev	253.077	259.231	506.538	511.538	511.538	761.538
3.1.	Stroški promocij.aktivnosti	0	0	0	0	0	0
3.2.	Stroški storitev	0	0	0	0	0	0
3.3.	Stroški prevoznih storitev	0	0	0	0	0	0
3.4.	Stroški storitev vzdrževanja	0	0	0	0	0	0
3.5.	Stroški najemnin	0	0	0	0	0	0
3.6.	Stroški drugih storitev	0	0	0	0	0	0
II.	Stroški dela	88.204	390.381	671.101	782.951	782.951	782.951
1	Stroški plač (BTO, BTO)	62.556	284.630	487.937	569.260	569.260	569.260
2	Stroški pokojninskega zav.	10.009	45.541	78.070	91.082	91.082	91.082
3	Stroški drugih zavarovanj	0	0	0	0	0	0
4	Drugi stroški dela	15.639	60.210	105.094	122.610	122.610	122.610
III	Odpis vrednosti, amortizac.	77.710	103.210	102.000	102.000	102.000	102.000
A.	Neopredmetena sredstva	0	0	0	0	0	0
B.	Opredmetena OS	77.710	103.210	102.000	102.000	102.000	102.000
1	Poslovni prostor / zgradba	76.500	102.000	102.000	102.000	102.000	102.000
2	Oprema, vozila, mehanizac.	0	0	0	0	0	0
3	Računalniki in račun.oprema	0	0	0	0	0	0
4	Drugo	1.210	1.210	0	0	0	0
IV.	Drugi poslovni odhodki	0	0	0	0	0	0
E.	Dobiček / izguba iz poslov.	100.008	76.320	73.595	96.745	96.745	171.745
F.	Finančni prihodki	0	0	0	0	0	0
G.	Finančni odhodki	18.768	37.536	37.536	33.933	30.330	26.628
H.	Dobiček / izguba iz red.delov.	81.240	38.784	36.059	62.812	66.415	145.117
I	Drugi prihodki	0	0	0	0	0	0
J	Drugi odhodki	0	0	0	0	0	0
K	Celotni dobiček / izguba	81.240	38.784	36.059	62.812	66.415	145.117
L.	Davek iz dobička	16.248	7.757	7.212	12.562	13.283	29.023

M.	Čisti dobiček / izguba	64.992	31.027	28.847	50.250	53.132	116.094
N.	Število zaposl. na 31.12.	2	7	12	14	14	14

Nadaljevanje tabele

- v EUR

Postavke	2029	2030	2031	2032	2033
A. Čisti prihodki od prodaje	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
1 Čisti prih.na domačem trgu	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
2 Čisti prihodki na trgu EU	0	0	0	0	0
3 Čisti prih. za nove stroje	0	0	0	0	0
B. Drugi poslovni prihodki	0	0	0	0	0
C. Kosmati prihodki od poslov.	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
I. Stroški blaga, mat.in storit.	943.304	943.304	943.304	943.304	943.304
1 nabavna vred.prod.blaga	0	0	0	0	0
2 stroški porabljenega mater.	181.766	181.766	181.766	181.766	181.766
2.1. Stroški surovin in osn.mat.	0	0	0	0	0
2.2. Stroški pomožnega mater.	0	0	0	0	0
2.3. Stroški nadom.delov za OS	0	0	0	0	0
2.4. Drugi stroški materiala	0	0	0	0	0
3 Stroški storitev	761.538	761.538	761.538	761.538	761.538
3.1. Stroški promoc.aktivnosti	0	0	0	0	0
3.2. Stroški storitev	0	0	0	0	0
3.3. Stroški prevoznih storitev	0	0	0	0	0
3.4. Stroški storitev vzdrževanja	0	0	0	0	0
3.5. Stroški najemnin	0	0	0	0	0
3.6. Stroški drugih storitev	0	0	0	0	0
II. Stroški dela	782.951	782.951	782.951	782.951	782.951
1 Stroški plač (BTO, BTO)	569.260	569.260	569.260	569.260	569.260
2 Stroški pokojninskega zav.	91.082	91.082	91.082	91.082	91.082
3 Stroški drugih zavarovanj	0	0	0	0	0
4 Drugi stroški dela	122.610	122.610	122.610	122.610	122.610
III Odpis vrednosti, amortizac.	102.000	102.000	102.000	102.000	102.000
A. Neopredmetena sredstva	0	0	0	0	0
B. Opredmetena OS	102.000	102.000	102.000	102.000	102.000
1 Poslovni prostor / zgradba	102.000	102.000	102.000	102.000	102.000
2 Oprema, vozila, mehanizac.	0	0	0	0	0
3 Računalniki in račun.oprema	0	0	0	0	0
4 Drugo	0	0	0	0	0
IV. Drugi poslovni odhodki	0	0	0	0	0
E. Dobiček / izguba iz poslov.	171.745	171.745	171.745	171.745	171.745
F. Finančni prihodki	0	0	0	0	0
G. Finančni odhodki	22.826	18.922	14.913	10.797	3.285
H. Dobiček / izguba iz red.delo.	148.919	152.823	156.832	160.948	168.460
I Drugi prihodki	0	0	0	0	0
J Drugi odhodki	0	0	0	0	0
K Celotni dobiček / izguba	148.919	152.823	156.832	160.948	168.460
L. Davek iz dobička	29.784	30.565	31.366	32.190	33.692
M. Čisti dobiček / izguba	119.135	122.258	125.465	128.759	134.768

N.	Število zaposl. na 31.12.	14	14	14	14	14
----	---------------------------	----	----	----	----	----

Projekcija izkaza poslovnega izida kaže čez vsa leta dobiček. Iz izkaza poslovnega izida bodočega poslovanja podjetja lahko razberemo, da je naložba dobičkonosna.

14.2. Izkaz finančnega izida bodočega poslovanja podjetja

V naslednji tabeli je prikazana projekcija izkaza finančnega izida bodočega poslovanja podjetja.

Tabela 20: **Projekcija denarnega toka poslovanja**

- v EUR

Postavke	2023	2024	2025	2026	2027	2028
I. Začetni saldo	0	142.702	146.401	146.710	164.818	182.206
II. PRILIVI	0					
1. Prilivi od poslovanja	562.500	875.000	1.435.000	1.575.000	1.575.000	2.000.000
2. Lastni viri	340.000	0	0	0	0	0
3. Krediti	1.360.000	0	0	0	0	0
Skupaj prilivi	2.262.500	875.000	1.435.000	1.575.000	1.575.000	2.000.000
III. ODLIVI						
1. Stroški materiala	43.501	45.858	81.766	81.766	81.766	181.766
2. Stroški storitev	253.077	259.231	506.538	511.538	511.538	761.538
3. Stroški dela	88.204	390.381	671.101	782.951	782.951	782.951
4. Investicije	1.700.000	0	0	0	0	0
5. Davek od dobička	16.248	7.757	7.212	12.562	13.283	29.023
6. Vračilo dolg.kreditov	18.768	168.074	168.074	168.074	168.074	168.074
Skupaj odlivi	2.119.798	871.301	1.434.691	1.556.892	1.557.612	1.923.353
IV. Saldo	142.702	3.699	309	18.108	17.388	76.647
V. Kumulativa	142.702	146.401	146.710	164.818	182.206	258.853

Nadaljevanje tabele

- v EUR

Postavke	2029	2030	2031	2032	2033
I. Začetni saldo	258.853	334.740	409.846	484.150	557.631
II. PRILIVI					
1. Prilivi od poslovanja	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
2. Lastni viri	0	0	0	0	0
3. Krediti	0	0	0	0	0
Skupaj prilivi	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
III. ODLIVI					
1. Stroški materiala	181.766	181.766	181.766	181.766	181.766
2. Stroški storitev	761.538	761.538	761.538	761.538	761.538
3. Stroški dela	782.951	782.951	782.951	782.951	782.951
4. Investicije	0	0	0	0	0
5. Davek od dobička	29.784	30.565	31.366	32.190	33.692
6. Vračilo dolg.kreditov	-	-	-	-	-
Skupaj odlivi	1923944	1756000	1757622	1758445	1743984
IV. Saldo	75.887	75.106	74.304	73.481	156.016
V. Kumulativa	334.740	409.846	484.150	557.631	713.647

14.3. Projekcija bilance stanja

V naslednji tabeli je prikazana projekcija bilance stanja za obdobje 11 let.

Tabela 21: **Projekcija bilance stanja podjetja**

- v EUR

Postavke		2023	2024	2025	2026	2027	2028
A.	Dolgoročna sredstva	2.131.04 0	2.054.54 0	1.952.54 0	1.850.54 0	1.748.54 0	1.646.540
I.	Neopred.sredstva in DPČR	0	0	0	0	0	0
II.	Opredmetena OS	2.131.04 0	2.054.540	1.952.54 0	1.850.540	1.748.54 0	1.646.540
1.	Zemljišča	431.040	431.040	431.040	431.040	431.040	431.040
2.	Poslovni prostor/zgradba	1.700.00 0	1.623.500	1.521.50 0	1.419.500	1.317.50 0	1.215.500
3.	Oprema, vozila, mehaniz.	0	0	0	0	0	0
4.	Računalniki in račun.oprema	0	0	0	0	0	0
5.	Druga oprema	0	0	0	0	0	0
III.	Naložbene nepremičnine	0	0	0	0	0	0
IV .	Dolgoročne finančne naložbe	0	0	0	0	0	0
V.	Dolgoročne poslovne terjatve	0	0	0	0	0	0
VI .	Odložene terjatve za davek	0	0	0	0	0	0
B.	Kratkoročna sredstva	236.452	219.318	266.293	296.068	313.456	425.520
I.	Sredstva za prodajo	0	0	0	0	0	0
II.	Zaloge	0	0	0	0	0	0
III.	Kratkoročne finančne naložbe	0	0	0	0	0	0
IV .	Kratkoročne poslovne terjatve	93.750	72.917	119.583	131.250	131.250	166.667
V.	Denarna sredstva	142.702	146.401	146.710	164.818	182.206	258.853
C.	Kratkoročne AČR	0	0	0	0	0	0
	SREDSTVA	2.367.49 2	2.273.85 8	2.218.83 3	2.146.60 8	2.061.99 6	2.072.060
A.	Kapital	74.064	105.091	133.939	184.188	237.320	353.414
I.	Vpoklican kapital	9.072	9.072	9.072	9.072	9.072	9.072
II.	Kapitalske rezerve	0	0	0	0	0	0
III.	Rezerve iz dobička	0	0	0	0	0	0
IV .	Presežek iz prevrednotenja	0	0	0	0	0	0
V.	Prenesen čisti dobiček/izgu.	0	64.992	96.019	124.867	175.116	228.248
VI .	Čisti dobiček / izguba	64.992	31.027	28.847	50.250	53.132	116.094
B.	Rezervacije in DAČR	741.037	650.153	599.131	584.078	578.366	542.026
1	Rezervacije	0	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
2	Dolgoročne AČR	741.037	550.153	499.131	484.078	478.366	442.026
C.	Dolgoročne obveznosti	1.360.00 0	1.360.00 0	1.229.46 2	1.098.92 3	964.782	827.038
I.	Dolgoročne finančne obvez.	1.360.00 0	1.360.000	1.229.46 2	1.098.923	964.782	827.038
II.	Dolgoročne poslovne obvez.	0	0	0	0	0	0
III.	Odložene obvezno. za davek	0	0	0	0	0	0
Č.	Kratkoročne obveznosti	192.391	158.613	256.302	279.419	281.527	349.582
I.	Obveznosti za odtujitev	0	0	0	0	0	0

II.	Kratkoročne finančne obvez.	0	0	0	0	0	0
III.	Kratkoročne poslovne obvez.	192.391	158.613	256.302	279.419	281.527	349.582
D.	Kratkoročne PČR	0	0	0	0	0	0
	OBVEZNOSTI DO VIROV	2.367.49	2.273.85	2.218.83	2.146.60	2.061.99	2.072.060
		2	7	3	8	6	

Nadaljevanje tabele

- v EUR

Postavke		2029	2030	2031	2032	2033
A.	Dolgoročna sredstva	1.544.540	1.442.540	1.340.540	1.238.540	1.136.540
I.	Neopred.sredstva in DPČR	0	0	0	0	0
II.	Opredmetena OS	1.544.540	1.442.540	1.340.540	1.238.540	1.136.540
1.	Zemljišča	431.040	431.040	431.040	431.040	431.040
2.	Poslovni prostor/zgradba	1.113.500	1.011.500	909.500	807.500	705.500
3.	Oprema, vozila, mehaniz.	0	0	0	0	0
4.	Računalniki in račun.oprema	0	0	0	0	0
5.	Druga oprema	0	0	0	0	0
III.	Naložbene nepremičnine	0	0	0	0	0
IV.	Dolgoročne finančne naložbe	0	0	0	0	0
V.	Dolgoročne poslovne terjatve	0	0	0	0	0
VI.	Odložene terjatve za davek	0	0	0	0	0
B.	Kratkoročna sredstva	501.407	576.513	650.817	724.298	880.314
I.	Sredstva za prodajo	0	0	0	0	0
II.	Zaloge	0	0	0	0	0
III.	Kratkoročne finančne naložbe	0	0	0	0	0
IV.	Kratkoročne poslovne terjatve	166.667	166.667	166.667	166.667	166.667
V.	Denarna sredstva	334.740	409.846	484.150	557.631	713.647
C.	Kratkoročne AČR	0	0	0	0	0
	SREDSTVA	2.045.947	2.019.053	1.991.357	1.962.838	2.016.854
A.	Kapital	472.549	594.807	720.273	849.031	983.799
I.	Vpoklican kapital	9.072	9.072	9.072	9.072	9.072
II.	Kapitalske rezerve	0	0	0	0	0
III.	Rezerve iz dobička	0	0	0	0	0
IV.	Presežek iz prevrednotenja	0	0	0	0	0
V.	Prenesen čisti dobiček/izgu.	344.342	463.477	585.735	711.201	839.959
VI.	Čisti dobiček / izguba	119.135	122.258	125.465	128.759	134.768
B.	Rezervacije in DAČR	517.577	493.787	470.672	448.251	507.295
1	Rezervacije	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
2	Dolgoročne AČR	417.577	393.787	370.672	348.251	407.295
C.	Dolgoročne obveznosti	685.591	540.343	391.191	238.030	80.752
I.	Dolgoročne finančne obvez.	685.591	540.343	391.191	238.030	80.752
II.	Dolgoročne poslovne obvez.	0	0	0	0	0
III.	Odložene obvezno. za davek	0	0	0	0	0
Č.	Kratkoročne obveznosti	370.229	390.116	409.222	427.526	445.008
I.	Obveznosti za odtujitev	0	0	0	0	0
II.	Kratkoročne finančne obvez.	0	0	0	0	0
III.	Kratkoročne poslovne obvez.	370.229	390.116	409.222	427.526	445.008
D.	Kratkoročne PČR	0	0	0	0	0
	OBVEZNOSTI DO VIROV	2.045.947	2.019.053	1.991.357	1.962.838	2.016.854

14.4. Kazalniki finančne učinkovitosti poslovanja

Po izvedbi investicije bodo kazalniki poslovanja podjetja naslednji.

Tabela 22: **Kazalniki poslovanja podjetja**

- v EUR

Izračun kazalnikov za pos.l.	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1. Število zaposlenih delav.	2	7	12	14	14	14
2. Čisti prih od prodaje	562.500	875.000	1.435.000	1.575.000	1.575.000	2.000.000
3. Čisti dobiček/izguba	64.992	31.027	28.847	50.250	53.132	116.094
4. Dodana vrednost	265.922	569.911	846.696	981.696	981.696	1.056.696
5. Dodana vrednost /zap.	132.961	81.416	70.558	70.121	70.121	75.478
6. Stopnja finančne varnosti	3,13	4,62	6,04	8,58	11,51	17,06
7. Donosnost kapitala	87,75	29,52	21,54	27,28	22,39	32,85
8. Donosnost sredstev	2,75	1,36	1,30	2,34	2,58	5,60
9. Dolgoročno finančno ravno.	0,60	0,67	0,55	0,56	0,58	0,61
10. Delež prihod. izven EU	0%	0%	0%	0%	0%	0%
11. Delež prihod. V RS	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
12. Višina neto obrat.kapit.	44.061	60.705	9.991	16.649	31.929	75.938
13. Kratkoročna sredstva	236.452	219.318	266.293	296.068	313.456	425.520
14. Kratkoročne obveznosti	192.391	158.613	256.302	279.419	281.527	349.582
15. Prag rentabilnosti	390.654	815.453	1.373.886	1.474.227	1.468.446	1.725.338
16. Prag rent. v % od prihodkov	69,45%	93,19%	95,74%	93,60%	93,23%	86,27%

Nadaljevanje tabele

- v EUR

Izračun kazalnikov za pos.l.	2029	2030	2031	2032	2033
1. Število zaposlenih delav.	14	14	14	14	14
2. Čisti prih od prodaje	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
3. Čisti dobiček/izguba	119.135	122.258	125.465	128.759	134.768
4. Dodana vrednost	1.056.696	1.056.696	1.056.696	1.056.696	1.056.696
5. Dodana vrednost /zap.	75.478	75.478	75.478	75.478	75.478
6. Stopnja finančne varnosti	23,10	29,46	36,17	43,26	48,78
7. Donosnost kapitala	25,21	20,55	17,42	15,17	13,70
8. Donosnost sredstev	5,82	6,06	6,30	6,56	6,68
9. Dolgoročno finančno ravno.	0,67	0,71	0,74	0,77	0,81
10. Delež prihod. izven EU	0%	0%	0%	0%	0%
11. Delež prihod. v RS	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
12. Višina neto obrat.kapit.	131.178	186.397	241.595	296.772	435.306

13. Kratkoročna sredstva	501.407	576.513	650.817	724.298	880.314
14. Kratkoročne obveznosti	370.229	390.116	409.222	427.526	445.008
15. Prag rentabilnosti	1.718.142	1.710.754	1.703.166	1.695.375	1.681.157
16. Prag rent. v % od prihodkov	85,91%	85,54%	85,16%	84,77%	84,06%

Na osnovi finančne analize je izdelana statična in dinamična ocena naložbe. Najpomembnejši kazalniki statične ocene za presojo ekonomske upravičenosti naložbe so pozitivni in so prikazani v nadaljevanju:

Kazalniki statične ocene za presojo ekonomske upravičenosti naložb:

- Ekonomičnost poslovanja (prihodki/odhodki) = 1,06
- Donosnost (čisti dobiček v prihodkih) = 0,06

Kazalniki dinamične ocene za presojo ekonomske upravičenosti naložb:

- Doba vračanja vloženih sredstev = 6,95 let
- Neto sedanja vrednost = 2.515.755 €
- Interna stopnja donosnosti = 36,21 %

Neto prilivi iz finančnega toka so osnova za dinamično analizo. Pri dinamičnem izračunu učinkov naložbe so vse bodoče vrednosti preračunane z diskontiranjem na njihovo sedanjo vrednost. Pri preračunih smo upoštevali 7 % diskontno stopnjo.

Neto sedanja vrednost investicije znaša 2.515.755 € in je pozitivna, kar pomeni, da sedanja vrednost celotnega pozitivnega toka koristi presega sedanjo vrednost celotnega negativnega toka, oz. da je razlika med vrednostjo ustvarjenega ali ohranjenega bogastva in vrednostjo porabljenih sredstev pozitivna. Interna stopnja donosnosti znaša 36,21 % in je višja od diskontne stopnje projekta. Doba vračanja investicijskih sredstev je 6,95 let in je pozitivna, ker je krajša od dobe vračila kreditnih sredstev, ki znaša 10 let.

14.5. Učinki, ki se ne dajo meriti z denarjem

Profesionalni studio za profesionalno studijsko fotografijo, video-tv- filmsko produkciji in za oddajanje v najem bo imel velik lokalni vpliv na okolico, saj bo omogočal zaposlitvene zmožnosti veliko lokalnim prebivalcem iz res raznolikih poklicev. S tem bo poslovna dejavnost studia pozitivno pomemben faktor pri razvoju družbene sredine. S specifično in dinamično dejavnostjo bo tudi aktivno družbeno deloval na svoje okolje kot pomemben družbeni in razvojni faktor.

Pomemben je tudi podatek, da se bo tako velik poslovni objekt ogreval v celoti z obnovljivimi naravnimi viri in zato ne bo delovanje studia imelo negativen vpliv na okolje.

15. ANALIZA TVEGANJ IN ANALIZA OBCUTLJIVOSTI

15.1. Analiza tveganja

Po vseh analizah in dejstvih je ugotovljeno, da poslovna vizija delovanja studia nima elementa tveganja v smislu, da bi v prihodnje morebiti nastopile tako neugodne poslovne

situacije, da redno financiranje poslovne dejavnosti in servisiranja kreditnih sredstev ne bi bila več mogoča zaradi nelikvidnosti.

Pri spodaj opisani analizi občutljivosti investicije so podani vsi preučeni in pomembni dejavniki, ki vsi govorijo, da dejanskega tveganja, da podjetniški projekt ne bi bil kratkoročno in dolgoročno uspešen ni.

15.2. Analiza občutljivosti

Je narejena na osnovi scenarija optimistične, pesimistične in realne variante in njen opis glede na varianto. Analiza občutljivosti investicije je podana za prvo delno obračunsko poslovno leto (2011), za povprečje naslednjih štirih celotnih poslovnih obračunskih let (2012 - 2015) in povprečje naslednjih devetih celotnih poslovnih obračunskih letih (2012 - 2021). Pri analizi občutljivosti investicije so v detajle preučeni in upoštevani najpomembnejši momenti in dejavniki, ki bi lahko vplivali na posamezno predstavljeno varianto občutljivosti investicije.

Podjetniški projekt »Profesionalno organiziran studio« se je ob tržni analizi skozi prakso (kot profesionalni fotograf delujem na trgu kreativnih storitev že skoraj dvajset let) razvijal in nastajal nekaj let, zato se je podjetniški projekt od osnovne misli skozi praktično spoznavanje trga razvil v optimalno poslovno priložnost z upoštevanjem vseh dejavnikov.

Podjetniški projekt je tržna niša v produkciji profesionalne studijske fotografije, profesionalni tv, video in filmski produkciji, zato ne obstaja občutljivost investicije, da ne bi bila sposobna pokrivati tekočih stroškov poslovanja in servisiranja kredita na letni ravni.

- optimistična varianta

- delno obračunsko poslovno leto 2023: 731.000 EUR
- povprečje štirih poslovnih let 2024 - 2028: 1.774.500 EUR
- povprečje devetih poslovnih let 2024 - 2033: 2.232.100 EUR

Ob tej predstavitvi je za poudariti le to, da je tudi ta opcija realno možna, saj bomo naredili vse, da še pred začetkom gradnje, hitro in neposredno posredovana informacija vsem direktnim potencialnim strankam o naši kvalitetni ponudbi preko specialistične revije MM, preko SOF/a (Slovenski oglaševalski festival) in tudi preko Zlatega bobna, z namenom polne produkcije že od uporabnega dovoljenja dalje.

Prepričani smo, da nam poslovna vizija in široko zastavljen poslovni koncept daje možnost, da bi lahko za približno 30% povečali prihodke od povsem realne variante prihodkov.

- pesimistična varianta

- delno obračunsko poslovno leto 2023: 412.500 EUR
- povprečje štirih poslovnih let 2024 - 2028: 840.000 EUR
- povprečje devetih poslovnih let 2024 - 2033: 1.177.000 EUR

Da se ne bi dogodila pesimistična različica, temveč da bo podjetje s studiem kot osnovnim sredstvom zanesljivo uspešno poslovalo, z dobrim denarnim tokom, so v celovito več letno pripravo podjetniškega projekta »Profesionalni studio« bili vključeni vsi dejanski/ relevantni parametri: tržna analiza ponudnikov storitev na trgu, njihova kvaliteta - celovita vsebinska ponudba - dejanska dodana vrednost in koristi za kupca, hitrost njihove odzivnost, razmerje med kvaliteto njihovih kreativnih/produkcijskih storitev in ceno, optimalni tehnični produkcijski pogoji za snemalne ekipe ipd. Ugotovljeno je bilo, da na oglaševalskem, marketinškem, video, tv in filmske in avdio-videi produkcijskem trgu v večini primerov ponudniki nimajo zadovoljivih pogojev za kvalitetno in celovito ponudbo za denar, ki ga dobijo kot plačilo za svoje storitve. Na trg zatorej prihajamo, da bomo kupcem, ki si želijo in potrebujejo optimalnih tehničnih pogojev za produkcijsko delo (dovolj velik prostor in tehnična opremljenost sta odlična osnova za to), nudili storitve, ki so do sedaj bile tržne niše, in ki bodo v izredni kombinaciji tehnične opremljenosti in velikosti studia na eni strani in

dejanskih kreativnih in inovativnih procesnih razmišljanj pri bodoče zaposlenih v studio, dobili storitve, ki so vredne njihovega vložnega denarja.

Zakaj realno ni pričakovati tako pesimistične različice kot je tukaj opisana?

1. Zato, ker je realno, da bo samo bazična dejavnost naše profesionalne in kvalitetne studijske produkcije, ki jo primanjkuje pri specifičnih kupcih, lahko realno pokrivala vse stroške tekočega poslovanja skozi poslovno leto in vse stroške servisiranja. Takoj ob začetku poslovanja bomo specifičnim kupcem (na primer pohištvena industrija - Alples, Šenk, bela tehnika - Gorenje) ponudili zelo konkurenčne cene za celovito(!), profesionalno, najkvalitetnejšo studijsko fotografijo v znesku okoli 450 €! Takšne ponudbe trg ne bo mogel realno zavrniti.
2. Zato ker ni realno, da ob popolnem pomanjkanju optimalno opremljenega studijskega prostora za tako specifične kreativne storitve v Sloveniji za oddajo v najem, s profesionalnimi kapacitetami za najzahtevnejšo fotografsko, video, tv in filmsko produkcijo, da ne bi uspeli prodati vsaj od 19 dni najema v prvem delnem letu poslovanja, do prodaje vsaj 60 dni pri polnem poslovnem letu.
3. Ob tej pesimistični varianti smo torej upoštevali, da ne bomo uspeli produkcijsko narediti niti enega oglaševalska tv sporočila ali video spota, nikoli, navkljub optimalnim kapacitetam in tehnični opremljenosti kot je ni nikjer v Sloveniji!
4. Realnost pa je, da v kombinaciji tako raznolike ponudbe se bo podjetje brez problemov uspešno poslovno razvijalo - enkrat bo bolj uspešna ena poslovna dejavnost, drugič spet pa druga.

Zato, ker nikakor ni mogoče pričakovati, da bo studio, ki bo nudil optimalne tehnične, dejansko kreativne in vsebinske storitve in storitve, ki jih v tako celoviti in vsebinski obliki sploh ni na trgu, ki bodo našim kupcem omogočale bistvene več poslovnih koristi kot pa pri konkurenci, pridobival bistveno manj prihodkov od obstoječih ponudnikov na trgu. Po uradnih podatkih Ajpes/a so prihodki s področja fotografije.

Zato ne, ker je pesimistična varianta prihodkovne strani res nerealna. Nihče ne more zagovarjati trditve, če je vsaj malo korekten in realen, da ob vseh prednostih, ki jih bo naš studio ponudil potencialnim kupcem

Zato ne, ker bomo z svojimi res celovitimi storitvami v dobrobit naših kupcev, konkurenčni Če pa bi se tako pesimistična varianta dogodila iz zgoraj že skorajda neuresničljivih dejavnikov, pa bo podjetje še vedno sposobno odplačevati vse nastale stroške iz poslovanja in servisirati kredit brez finančnih problemov.

Ob upoštevanju sploh najslabših možnih poslovnih dejavnikov na trgu, bo studio v vsakem primeru še vedno zanesljivo sposoben ustvariti vsaj 300.000 EUR do 500.000 EUR prihodkov na letni ravni s čimer bo z lahkoto pokrival stroške poslovanj, večino iz naslova profesionalne studijske produkcije. Torej so v tej pesimistični različici ne realno, pa vendar, izpuščene vse druge poslovne danosti in priložnosti, ki bo jih s pridom na trgu koristil tak objekt in potenciali zaposlenih v njem.

Zaradi vpliva vseh morebitnih neugodnih poslovnih stanj ali situacij, ki bi se lahko dogodili, so bili analizirani vsi pomembni in relevantni poslovni momenti, ki bi lahko v praksi odločali o uspehu ali neuspehu podjetniškega projekta, med ostalimi še posebej:

PREUČITEV OBSTOJEČIH PONUDNIKOV NA TRGU; ugotovljena so dejstva, da na trgu obstaja veliko pomanjkanje optimalne študijske infrastrukture ter študijskih kapacitet in precejšnjo pomanjkanje dejanske kreativnosti.

PRECENJENOST TRGA; realno in na osnovi vseh pomembnih statističnih podatkov Ajpes/a in poznavanja trga so ugotovljena dejstva, da z našo strokovno, kreativno in celovito ponudbo, ki je skoraj v vseh parametrih - na tak ali drug način tržna niša, v realnem poslovnem načrtu nikakor ni precenjena sposobnosti trga kreativnih in produkcijskih storitev, da želi podjetje od 150 milijonskega trga pridobiti le 1% tržnega deleža s ponudbo, ki je v 80% tržna niša!

Za primerjavo vam navajam aktualne statistične podatke Ajpes/a za obračunsko poslovno leto 2020 najuspešnejših ponudnikov (za prvega in desetega) na trgu storitev (ki sploh niti približno nimajo in ne bodo imeli tako celovitih storitev kot naše podjetje) na katerega prihaja tudi naš studio in iz katerih bo zanesljivo uspešno pridobival dobre prihodke:

Iz dejavnosti 74.200 Fotografska dejavnost: od 3.6 mil. € prihodkov do 430.000 EUR

Oglaševalskemu trgu in trgu vizualnih komunikacij bomo ponudili profesionalno študijsko storitev. Dejanskost profesionalne študijske fotografije je v slovenskem prostoru malo zaznana. Za zelo konkurenčno ceno (okoli 450 EUR) bomo kupcem nudili celovito in profesionalno fotografsko storitev!

Iz dejavnosti 59.110 Produkcija filmov, avdio - video filmov, televizijskih oddaj: od 4.5 mil. EUR do

970.000 EUR

Obstaja veliko možnosti pridobivanja dobrega prihodka v tem segmentu poslovnih dejavnosti saj bodo ustvarjeni optimalni pogoji za to, tako na področju oddaje studia v najem in na področju neodvisne produkcije.

Iz dejavnosti 60.200 Televizijska dejavnost: od 9.4 mil. EUR do 550.000 EUR

Televizijska produkcija v segmentu oddaje studia v najem je velika tržna niša v pridobivanju in razvoju dinamične in vsebinsko kvalitetne produkcije, ki je v Sloveniji primanjkuje. Prav tako pa je velika poslovna priložnost pridobivanja prihodka na področju neodvisne produkcije.

Iz dejavnosti 73.110 Oglaševalska dejavnost: 19.6 mil. EUR do 2.9 mil. EUR

SPOSOBNOST USPEŠNO REKLAMIRATI SVOJO STORITEV IN PRODUKTE:

Na trgu so izražene velike potrebe in želje kupcev storitev s področja marketinga, profesionalne študijske fotografije (ki je kot take skorajda, da ni), video produkcije, tv produkcije in filmske produkcije. Ker poznam slovenski trg, ki ima vsako leto okoli 150 mil. € prihodkov (to velja samo za oglaševalski trg!), sem se na vašo zahtevo po dopolnitvi dokumentacije zaprosil raznolike potencialne kupce naših bodočih storitev, da mi v obliki pisem o nameri posredujejo njihovo pripravljenost sodelovati z bodočim novozgrajenim studiem. Pisma o nameri vam predstavljajo izredno raznoliko možnost pridobivanja prihodkov studia na trgu, iz različnih poslovnih okolij.

IZREDNA RAZNOLIKOST MOŽNOSTI PRIDOBIVANJA PRIHODKOV

Ker je studio poslovno izredno široko zastavljen, bo realno pridobival prihodke še na veliko drugih storitvenih področjih:

18.120 Drugo tiskanje, 18.130 Priprava za tisk in objavo; 18.200 Razmnoževanje posnetih nosilcev zapisa; 58.190 Drugo založništvo; 59.120 Post produkcijske dejavnosti pri izdelavi filmov, video filmov, televizijskih oddaj; 59.130 Distribucija filmov, video filmov, televizijskih oddaj; 68.200 Oddajanje v najem profesionalno organiziranega studia (je popolna tržna niša!); 73.110 Dejavnost oglaševalskih agencij; 74.100 Oblikovanje, aranžerstvo, dekoraterstvo; 90.010 Umetniško uprizarjanje; 90.020 Spremljajoče dejavnosti za umetniško uprizarjanje; 90.030 Umetniško ustvarjanje; 90.040 Obratovanje objektov za kulturne prireditve (je popolna tržna niša!) in 93.299 Druge nerazvrščene dejavnosti za prosti čas.

STVARNA OCENA STROŠKOV INVESTICIJE:

Da smo uspeli priti do relativno zelo ugodnih končnih cen gradnje poslovnega objekta studia, da bi bila investicija čim manj finančno obremenilna na bodoče poslovanje, smo morali uporabiti od vseh metod za finančno konstrukcijo izbrati metodo investitorja. Omenjena metoda nam je zato vzela skoraj leto dni preučevanja materialov in raznolikih ponudnikov na trgu. Kot idejni vodja projekta sem uspel dobiti kvalitetne in zanesljive gradbene izvajalce za vse faze gradnje, da je finančna konstrukcija zaprta kot je zapisano v poslovnem načrtu.

STROKOVNI KADER IN POTENCIAL ZAPOSLENIH:

Kot idejni vodja projekta iz svoje dolgoletne podjetniške prakse in iz svojih osebnih izkušenj vem in se zavedam, da je bistvenega pomena znati poiskati (prepoznati) takšen strokoven kader, ki ima potenciale strokovnosti, dejanske kreativnosti in inovativnosti, analitično - organizacijskih sposobnosti, samo organizirane iniciativnosti, sposobnost zavestnega opažanja po spremembah na bolje, sposobnost dobrega in pozitivnega komunikacijskega toka med zaposlenimi in absolutno do vseh strank podjetja, da bo podjetje zanesljivo uspešno poslovalo. Prepričan sem, da imam, dar in sposobnost prepoznavati takšne osebne potenciale v posamezniku, ko pride v osebni stik z mano.

Treba pa seveda upoštevati dejstvo, da na trgu vsebinskih in kvalitetnih kreativnih industrij, filmske, video in tv produkcije ni ravno veliko takšnih človeških potencialov. Pa vendar z vztrajnim iskanjem se na trgu najde ljudi, ki so v marsikaterem, že utečenem poslovnem okolju prezrti z vsemi svojimi potenciali, saj opravljajo veliko krat le rutinska dela, ki zanje ne predstavlja več nobenega izziva in dinamike. Prav tako pa je tudi dejstvo, da pri managerjih podjetij in splošno v družbi ni interesa, še manj pa sposobnosti (po)iskati posameznike, ki so med nami prezrti in marsikateri med njimi ima izredne potenciale, ki so lahko v izredno dobrobit in dodano vrednost pri prihodkih podjetja.

V našem profesionalno organiziranem studio bodo dobili zaposlitev vsi, ki bodo izkazovali raznolike osebne in strokovne potenciale in znanja, ki bodo v podjetje prinašali dodano vrednost, ki bo naša prednost pred konkurenco in bo zelo pomembna korist in dobrobit za naše kupce storitev. Bodoči zaposleni imajo (bodo imeli) velike potenciale na raznolikih kreativnih področjih vizualnih komunikacij in bodo zanesljivo v veliko poslovno zadovoljstvo in korist našim kupcem.

- **realna različica**

- delno obračunsko poslovno leto 2023: 562.500 EUR
- povprečje štirih poslovnih let 2024 - 2028: 1.365.000 EUR
- povprečje devetih poslovnih let 2024 - 2033: 1.717.000 EUR

Je predstavljena skozi poslovni načrt. Predvideva le 1% tržnega deleža s storitvami, ki jih v 80% v takšni celoviti ponudbi sploh ni na trgu!

Analiza konkurence: Iz analize konkurence in iz poznavanja trga je bilo ugotovljeno, da na trgu kreativnih storitev ni dejanske in dovolj kvalitetne konkurence, ki bi kupcem nudila dovolj celovite, kvalitetne, vsebinsko ustrezne in tehnično optimalne storitve in kapacitete. Na trgu je zaznati povprečno delovanje ponudnikov oglaševalskih, fotografskih in produkcijskih storitev. Profesionalni organizirani studio bo nudil storitve, ki bodo našim kupcem, v nasprotju z obstoječimi ponudniki na trgu, nudile veliko dodano vrednost v smislu celovite ponudbe in konkretnih koristi. Ponudniki, ki se pojavljajo na trgu še ne pomenijo, da so bodo konkurenca profesionalno organiziranemu snemalnemu studio na trgu oglaševalskih, produkcijskih in kreativnih storitev. Za nas je prava in dobrodošla tista konkurenca, ki nas bo iz dneva v dan dinamično spodbujala, da bomo še bolj kreativni in inovativni ponudnik na trgu. Vendar pa takšnih ponudnikov v tako celoviti obliki ponudbe kot jo bomo ponudili mi, zaenkrat na trgu ni.

Poudariti je potrebno, da prihajamo na trg oglaševalskih, kreativnih in produkcijskih storitev, da prvenstveno ponudimo največjo kvaliteto za dobrobit naši bodočim kupcem. Naše podjetje z bodočimi zaposlenimi se bo trudilo spremeniti klimo na področju omenjenih storitev na boljše tako, da bo tudi širša slovenska družba zaznala pozitivne spremembe, predvsem na področju oglaševanja.

Ob tem je treba še posebej izpostaviti tržno nišo pomanjkanja tehnično in prostorsko primerne poslovne studijskega prostora za oddajanje v najem, saj ga v Sloveniji ni! V Sloveniji je stanje sledeče, da tudi slovenska TV in komercialne televizije delajo večino svoje produkcije v neustreznih tehničnih prostorskih pogojih. Potenciali na slovenskem trgu v kreativnih idejah in zamislih ljudi po bolj dinamični, bolj kvalitetni in bolj vsebinski in boljši produkciji pa so velike in raznolike.

Predvideni prihodki iz naslova investicije po letih: Ker je ugotovljeno dejstvo, da na trgu ni dovolj kvalitetnih, inovativnih storitev pri procesih produkcije, dejansko kreativnih in predvsem celovitih ponudnikov storitev pri servisiranju kupcev na področju izdelave oglaševalskih sporočil, profesionalne studijske fotografije, bo naš profesionalno organiziran studio zapolnil veliko kvalitetnih tržnih niš, s čimer bomo sami neposredno vplivali na dober denarni tok poslovanja. O realnosti poslovnega načrta je treba posebej poudariti, da poslovni načrt predvideva le 1% tržni delež s storitvami, ki jih v 80% v tako celoviti obliki sploh ni na trgu! Zaradi široko zastavljenega podjetniškega projekta so predvideni prihodki iz naslova investicije še iz veliko drugih poslovnih dejavnosti kot pa le iz omenjenih treh predstavljenih v poslovnem načrtu (fotografija, video produkcija, oddajanje studia v najem). Široko zastavljen koncept bodočega poslovanja omogoča pridobitve prihodkov še na finančno drugih donosnih projektih produkcije tv oddaj in filmske produkcije. Tako široko zastavljen koncept ne slabi podjetniškega projekta, da se »trga na vse strani«, temveč prinaša razpršenost tveganj, istočasno pa ima vedno trden temelj v osnovnem konceptu profesionalne organiziranosti studia.

Izredno široko zastavljen dinamičen koncept pridobivanja prihodkov iz osnovnega koncepta profesionalno organiziranega studia (kot našega najpomembnejšega osnovnega sredstva) in v kombinaciji z inovativno - kreativnimi potenciali bodoče zaposlenih, bo omogočal stabilno poslovanje tudi v primeru, če bi se realizirala pesimistična varianta poslovanja. Realno pa glede na našo bodočo kvaliteto storitev, celovit posloven pristop do strank in naša popolna strokovna in kreativna podpora na področju kreativnih storitev, ni možna pesimistična varianta poslovanja.

Upoštevati je potrebno tudi dejstvo, da poslovni načrt predvideva le pridobivanje prihodkov na slovenskem trgu. V širši okolici Slovenije tudi obstajajo raznolike potrebe po tako profesionalno organiziranem studio.

16. PREDSTAVITEV IN RAZLAGA REZULTATOV

Investicija v izgradnjo profesionalnega studia za fotografijo, TV in film predstavlja izgradnjo profesionalno organiziranega studia, ki bo služil za velike potrebe zahtevnih naročnikov z raznolikih področjih poslovnega in kreativnega delovanja. V Sloveniji namreč ni vrhunsko opremljenega studia, ki bi lahko ponudil kvalitetne in celovite storitve s področja studijske fotografije, video produkcije, tv produkcije, filmske produkcije in oddajanja tehnično opremljenega prostora v najem.

Studio bo meril 1.400 m² neto snemalne površine studia in 800 m² neto uporabnih površin prostorov, ki bodo namenjeni optimalnemu delovanju studia. Višina studia do osvetlitve je profesionalnih in optimalnih 12 m.

Investicija se bo izvajala v letu 2023. Vrednost investicije bo 1.700.000 EUR (brez vključenega DDV).

Podjetje bo z investicijo dodatno zaposlilo 14 delavcev.

Rezultati investicije so naslednji: planirani letni prihodki (upoštevano je leto 2025) bodo znašali 1.575.000 EUR, planirani odhodki poslovanja 1.540.750 EUR, čisti dobiček pa 34.250 EUR. Dodana vrednost na zaposlenega v tem letu bo znašala 68.693 EUR. Denarni tok investicije je pozitiven, iz tega izhajajoča izračunana neto sedanja vrednost projekta znaša 2.609.417 EUR, interna stopnja donodnosti 36,81 %. Doba vračanja vložnih sredstev je 9,01 let.

PESIMISTIČNA RAZLIČICA

1. Prodaja in prihodki iz poslovanja

Prodaja in prihodki poslovanja se bodo povečevali, kar prikazuje tudi plan prodaje za naslednja leta. V pesimistični različici bo prodaja v letu 2011 za cca 26 % manjša od realistične variante. V strukturi prihodkov se bodo zmanjšali prihodki od reklamnih oglasov in video spotov za cca 26 %. Delež režirane fotografije in oddaje prostorov v najem bi ostal na enakem nivoju. Prodaja se bo povečevala za 39 % v letu 2012, 45 % v letu 2013, 17 % v letu 2014 in 45 % v letu 2016.

Tabela **Gibanje planirane prodaje podjetja** - v EUR

Prodaja	2023	2024	2025	2026	2027	2028
A. Domači trg	412.500	575.000	835.000	975.000	990.000	1.446.000
B. Tuji trg – EU	0	0	0	0	0	0
C. Skupaj prodaja	412.500	575.000	835.000	975.000	990.000	1.446.000
D. Drugi poslovni prihodki	0	0	0	0	0	0
E. Kosmati donos	412.500	575.000	835.000	975.000	990.000	1.446.000

Nadaljevanje tabele

- v EUR

Prodaja	2017	2018	2019	2020	2021
A. Domači trg	1.446.000	1.446.000	1.446.000	1.446.000	1.446.000
B. Tuji trg – EU	0	0	0	0	0
C. Skupaj prodaja	1.446.000	1.446.000	1.446.000	1.446.000	1.446.000
D. Drugi poslovni prihodki	0	0	0	0	0

E. Kosmati donos	1.446.000	1.446.000	1.446.000	1.446.000	1.446.000
-------------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

2. Stroški poslovanja (poslovni odhodki)

2.1 Stroški blaga, materiala in storitev

Stroški poslovanja bodo leta 2011 za 27 % nižji kot v realistični različici. V letu 2012 se bodo povečali za 7 % v letu 2013 za 39 %, nato do leta 2015 za 12 % in v letu 2016 še za 120 %. Največje povečanje bo pri stroških storitev, saj bi podjetje zaradi majšega zaposlovanja delavcev moralo najemati več zunanjih podizvajalcev.

Tabela **Gibanje planiranih stroškov podjetja** - v EUR

Postavke	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Poraba materiala	43.501	62.858	81.766	91.766	121.766	141.766
Stroški storitev	173.077	169.231	241.538	241.538	241.538	671.538
Ostali stroški	0	0	0	0	0	0
Skupaj	216.578	232.089	323.304	333.304	363.304	813.304

Nadaljevanje tabele - v EUR

Postavke	2029	2030	2031	2032	2033
Poraba materiala	141.766	141.766	141.766	141.766	141.766
Stroški storitev	671.538	671.538	671.538	671.538	671.538
Ostali stroški	0	0	0	0	0
Skupaj	813.304	813.304	813.304	813.304	813.304

2.2. Stroški dela

Tabela **Načrtovano število delavcev**

Načrtovano število novo zaposlenih po mesecih	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030..
	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
A. SKUPAJ ŠT.ZAPOSLENIH DELAVCEV NA DAN 31.12.	2	3	6	8	8	8	8	8

Podjetje bi po pesimistični varianti zaposlilo do 8 delavcev do leta 2014. to je za 43 % manj kot v realistični varianti. Skladno s tem bi bili nižji tudi stroški dela.

Ostali odhodki poslovanja kot je amortizacija osnovnih sredstev, obveznosti do virov financiranja (odplačilo dolgoročnih kreditov), skupne kreditne obveznosti, ipd. so enaki kot pri realistični varianti in smo jih v enakih zneskih upoštevali pri finančnem izračunu pesimistične variante.

3. IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA BODOČEGA POSLOVANJA PODJETJA

Tabela **Projekcija izkaza poslovnega izida podjetja**

- v EUR

Postavke	2023	2024	2025	2026	2027	2028
A. Čisti prihodki od prodaje	412.500	575.000	835.000	975.000	990.000	1.446.000
1 Čisti prih.na domačem trgu	412.500	575.000	835.000	975.000	990.000	1.446.000
2 Čisti prihodki na trgu EU	0	0	0	0	0	0
3 Čisti prih. za nove stroje	0	0	0	0	0	0
B. Drugi poslovni prihodki	0	0	0	0	0	0
C. Kosmati prihodki od poslov.	412.500	575.000	835.000	975.000	990.000	1.446.000
I. Stroški blaga, mat.in storit.	216.578	232.089	323.304	333.304	363.304	813.304
1 nabavna vred.prod.blaga	0	0	0	0	0	0
2 stroški porabljenega mater.	43.501	62.858	81.766	91.766	121.766	141.766
2.1. Stroški surovin in osn.mat.	0	0	0	0	0	0
2.2. Stroški pomožnega mater.	0	0	0	0	0	0
2.3. Stroški nadom.delov za OS	0	0	0	0	0	0
2.4. Drugi stroški materiala	0	0	0	0	0	0
3 Stroški storitev	173.077	169.231	241.538	241.538	241.538	671.538
3.1. Stroški promoc.aktivnosti	0	0	0	0	0	0
3.2. Stroški storitev	0	0	0	0	0	0
3.3. Stroški prevoznih storitev	0	0	0	0	0	0
3.4. Stroški storitev vzdrževanja	0	0	0	0	0	0
3.5. Stroški najemnin	0	0	0	0	0	0
3.6. Stroški drugih storitev	0	0	0	0	0	0
II. Stroški dela	88.204	167.306	335.550	447.401	447.401	447.401
1 Stroški plač (BTO, BTO)	62.556	121.984	243.968	325.291	325.291	325.291
2 Stroški pokojninskega zav.	10.009	19.517	39.035	52.047	52.047	52.047
3 Stroški drugih zavarovanj	0	0	0	0	0	0
4 Drugi stroški dela	15.639	25.804	52.547	70.063	70.063	70.063
III Odpis vrednosti, amortizac.	77.710	103.210	102.000	102.000	102.000	102.000
A. Neopredmetena sredstva	0	0	0	0	0	0
B. Opredmetena OS	77.710	103.210	102.000	102.000	102.000	102.000
1 Poslovni prostor / zgradba	76.500	102.000	102.000	102.000	102.000	102.000
2 Oprema, vozila, mehanizac.	0	0	0	0	0	0
3 Računalniki in račun.oprema	0	0	0	0	0	0
4 Drugo	1.210	1.210	0	0	0	0
IV. Drugi poslovni odhodki	0	0	0	0	0	0
E. Dobiček / izguba iz poslov.	30.008	72.395	74.146	92.295	77.295	83.295
F. Finančni prihodki	0	0	0	0	0	0
G. Finančni odhodki	18.768	37.536	37.536	33.933	30.330	26.628
H. Dobiček / izguba iz red.delo.	11.240	34.859	36.610	58.362	46.965	56.668
I Drugi prihodki	0	0	0	0	0	0
J Drugi odhodki	0	0	0	0	0	0
K Celotni dobiček / izguba	11.240	34.859	36.610	58.362	46.965	56.668
L. Davek iz dobička	2.248	6.972	7.322	11.672	9.393	11.334
M. Čisti dobiček / izguba	8.992	27.887	29.288	46.690	37.572	45.334
N. Število zaposl. na 31.12.	2	3	6	8	8	8

Nadaljevanje tabele

- v EUR

Postavke	2029	2030	2031	2032	2033
A. Čisti prihodki od prodaje	1.446.000	1.446.000	1.446.000	1.446.000	1.446.000

1	Čisti prih.na domačem trgu	1.446.000	1.446.000	1.446.000	1.446.000	1.446.000
2	Čisti prihodki na trgu EU	0	0	0	0	0
3	Čisti prih. za nove stroje	0	0	0	0	0
B.	Drugi poslovni prihodki	0	0	0	0	0
C.	Kosmati prihodki od poslov.	1.446.000	1.446.000	1.446.000	1.446.000	1.446.000
I.	Stroški blaga, mat.in storit.	813.304	813.304	813.304	813.304	813.304
1	nabavna vred.prod.blaga	0	0	0	0	0
2	stroški porabljenega mater.	141.766	141.766	141.766	141.766	141.766
2.1.	Stroški surovin in osn.mat.	0	0	0	0	0
2.2.	Stroški pomožnega mater.	0	0	0	0	0
2.3.	Stroški nadom.delov za OS	0	0	0	0	0
2.4.	Drugi stroški materiala	0	0	0	0	0
3	Stroški storitev	671.538	671.538	671.538	671.538	671.538
3.1.	Stroški promoc.aktivnosti	0	0	0	0	0
3.2.	Stroški storitev	0	0	0	0	0
3.3.	Stroški prevoznih storitev	0	0	0	0	0
3.4.	Stroški storitev vzdrževanja	0	0	0	0	0
3.5.	Stroški najemnin	0	0	0	0	0
3.6.	Stroški drugih storitev	0	0	0	0	0
II.	Stroški dela	447.401	447.401	447.401	447.401	447.401
1	Stroški plač (BTO, BTO)	325.291	325.291	325.291	325.291	325.291
2	Stroški pokojninskega zav.	52.047	52.047	52.047	52.047	52.047
3	Stroški drugih zavarovanj	0	0	0	0	0
4	Drugi stroški dela	70.063	70.063	70.063	70.063	70.063
III	Odpis vrednosti, amortizac.	102.000	102.000	102.000	102.000	102.000
A.	Neopredmetena sredstva	0	0	0	0	0
B.	Opredmetena OS	102.000	102.000	102.000	102.000	102.000
1	Poslovni prostor / zgradba	102.000	102.000	102.000	102.000	102.000
2	Oprema, vozila, mehanizac.	0	0	0	0	0
3	Računalniki in račun.oprema	0	0	0	0	0
4	Drugo	0	0	0	0	0
IV.	Drugi poslovni odhodki	0	0	0	0	0
E.	Dobiček / izguba iz poslov.	83.295	83.295	83.295	83.295	83.295
F.	Finančni prihodki	0	0	0	0	0
G.	Finančni odhodki	22.826	18.922	14.913	10.797	3.285
H.	Dobiček / izguba iz red.delo.	60.469	64.373	68.382	72.499	80.011
I	Drugi prihodki	0	0	0	0	0
J	Drugi odhodki	0	0	0	0	0
K	Celotni dobiček / izguba	60.469	64.373	68.382	72.499	80.011
L.	Davek iz dobička	12.094	12.875	13.676	14.500	16.002
M.	Čisti dobiček / izguba	48.375	51.499	54.706	57.999	64.009
N.	Število zaposl. na 31.12.	8	8	8	8	8

Višina dobička po pesimistični varianti bi bila najmanj za 50 % nižja kot pri realistični varianti.

4. KAZALNIKI POSLOVANJA

Po izvedbi investicije bodo kazalniki poslovanja podjetja naslednji.

Tabela **Kazalniki poslovanja podjetja**

- v EUR

Izračun kazalnikov za pos.l.	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1. Število zaposlenih delav.	2	3	6	8	8	8
2. Čisti prih od prodaje	412.500	575.000	835.000	975.000	990.000	1.446.000
3. Čisti dobiček/izguba	8.992	27.887	29.288	46.690	37.572	45.334
4. Dodana vrednost	195.922	342.911	511.696	641.696	626.696	632.696
5. Dodana vrednost /zap.	97.961	114.304	85.283	80.212	78.337	79.087
6. Stopnja finančne varnosti	0,83	3,46	5,05	7,60	10,11	13,07
7. Donosnost kapitala	49,78	38,29	28,68	31,37	20,16	19,56
8. Donosnost sredstev	0,39	1,33	1,45	2,38	2,04	2,56
9. Dolgoročno finančno ravno.	0,56	0,01	0,01	0,13	0,02	0,05
10. Delež prihod. izven EU	0%	0%	0%	0%	0%	0%
11. Delež prihod. v RS	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
12. Višina neto obrat.kapit.	30.112	-59.205	-93.158	-86.334	-107.055	-150.411
13. Kratkoročna sredstva	155.452	48.475	71.556	108.843	95.621	126.388
14. Kratkoročne obveznosti	125.340	107.681	164.714	195.176	202.676	276.798
15. Prag rentabilnosti	388.835	516.548	775.259	886.324	915.808	1.316.489
16. Prag rent. v % prihodkov	94,26%	89,83%	92,85%	90,90%	92,51%	91,04%

Nadaljevanje tabele

- v EUR

Izračun kazalnikov za pos.l.	2029	2030	2031	2023	2033
1. Število zaposlenih delav.	8	8	8	8	8
2. Čisti prih od prodaje	1.446.000	1.446.000	1.446.000	1.446.000	1.446.000
3. Čisti dobiček/izguba	48.375	51.499	54.706	57.999	64.009
4. Dodana vrednost	632.696	632.696	632.696	632.696	632.696
5. Dodana vrednost /zap.	79.087	79.087	79.087	79.087	79.087
6. Stopnja finančne varnosti	16,77	21,16	26,38	32,63	37,87
7. Donosnost kapitala	17,27	15,53	14,16	13,05	12,59
8. Donosnost sredstev	2,90	3,29	3,74	4,26	4,77
9. Dolgoročno finančno ravno.	0,04	0,03	0,03	0,02	0,41
10. Delež prihod. izven EU	0%	0%	0%	0%	0%
11. Delež prihod. v RS	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
12. Višina neto obrat.kapit.	-223.172	-295.952	-368.754	-441.577	-431.043
13. Kratkoročna sredstva	125.627	124.846	124.045	123.221	205.756
14. Kratkoročne obveznosti	348.799	420.799	492.799	564.799	636.799
15. Prag rentabilnosti	1.307.800	1.298.878	1.289.716	1.280.307	1.263.139
16. Prag rent. v % prihodkov	90,44%	89,83%	89,19%	88,54%	87,35%

Na osnovi finančne analize je izdelana statična in dinamična ocena naložbe. Najpomembnejši kazalniki statične ocene za presojo ekonomske upravičenosti naložbe so pozitivni in so prikazani v nadaljevanju:

Kazalniki statične ocene za presojo ekonomske upravičenosti naložb:

- Ekonomičnost poslovanja (prihodki/odhodki) = 1,03

- Donosnost (čisti dobiček v prihodkih) = 0,03

Kazalniki dinamične ocene za presojo ekonomske upravičenosti naložb:

- Doba vračanja vloženih sredstev = 9,77 let
- Neto sedanja vrednost = 1.224.147 €
- Interna stopnja donosnosti = 20,16 %

Neto prilivi iz finančnega toka so osnova za dinamično analizo. Pri dinamičnem izračunu učinkov naložbe so vse bodoče vrednosti preračunane z diskontiranjem na njihovo sedanjo vrednost. Pri preračunih smo upoštevali 7 % diskontno stopnjo.

Neto sedanja vrednost investicije znaša 1.224.147 € in je pozitivna, kar pomeni, da sedanja vrednost celotnega pozitivnega toka koristi presega sedanjo vrednost celotnega negativnega toka, oz. da je razlika med vrednostjo ustvarjenega ali ohranjenega bogastva in vrednostjo porabljenih sredstev pozitivna. Interna stopnja donosnosti znaša 20,16 % in je višja od diskontne stopnje projekta. Doba vračanja investicijskih sredstev je 9,77 let in je pozitivna, ker je krajša od dobe vračila kreditnih sredstev, ki znaša 10 let.

OPTIMISTIČNA RAZLIČICA

1. Prodaja in prihodki iz poslovanja

Prodaja in prihodki poslovanja se bodo povečevali, kar prikazuje tudi plan prodaje za naslednja leta. Že v izhodišču bodo planirani prihodki od prodaje za 30 % višji od prihodkov pri realistični različici. V letu 2012 se bo planirana prodaja povečala za 56 %, v letu 2013 za 64 %, v letu 2014 za 10 % in v letu 2016 še za 27 %. Največje povečanje gre pripisati prihodkom od izdelave TV oglasov in spotov, nato pa deležu studijske fotografije in oddajanju prostorov v najem.

Tabela **Gibanje planirane prodaje podjetja** - v EUR

Prodaja	2023	2024	2025	2026	2027	2028
A. Domači trg	731.250	1.137.500	1.865.500	2.047.500	2.047.500	2.600.000
B. Tuji trg – EU	0	0	0	0	0	0
C. Skupaj prodaja	731.250	1.137.500	1.865.500	2.047.500	2.047.500	2.600.000
D. Drugi poslovni prihodki	0	0	0	0	0	0
E. Kosmati donos	731.250	1.137.500	1.865.500	2.047.500	2.047.500	2.600.000

Nadaljevanje tabele

- v EUR

Prodaja	2029	2030	2031	2032	2033
A. Domači trg	2.600.000	2.600.000	2.600.000	2.600.000	2.600.000
B. Tuji trg – EU	0	0	0	0	0
C. Skupaj prodaja	2.600.000	2.600.000	2.600.000	2.600.000	2.600.000
D. Drugi poslovni prihodki	0	0	0	0	0
E. Kosmati donos	2.600.000	2.600.000	2.600.000	2.600.000	2.600.000

2. Stroški poslovanja (poslovni odhodki)

2.1 Stroški blaga, materiala in storitev

Glede na povečano prodajo podjetja bi se povečevali tudi stroški. V osnovi bi v tej različici bili večji za cca 78 % od realistične različice in bi se v letu 2012 povečali za 8 %, leta 2013 za 39 %, leta 2014 za 14 % in leta 2016 še za 54 %. Največji delež povečanja bi bil na storitvenem delu stroškov, vezanih na zunanje podizvajalce, kljub povečanju števila zaposlenih bi se precejšen del storitev opravljal z zunanjimi strokovnimi sodelavci, ipd..

Tabela **Gibanje planiranih stroškov podjetja** - v EUR

Postavke	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Poraba materiala	93.501	109.858	181.766	271.766	271.766	411.766
Stroški storitev	433.077	460.231	611.538	631.538	631.538	981.538
Ostali stroški	0	0	0	0	0	0
Skupaj	526.578	570.089	793.304	903.304	903.304	1.393.304

Nadaljevanje tabele - v EUR

Postavke	2029	2030	2031	2032	2033
Poraba materiala	411.766	411.766	411.766	411.766	411.766
Stroški storitev	981.538	981.538	981.538	981.538	981.538
Ostali stroški	0	0	0	0	0
Skupaj	1.393.304	1.393.304	1.393.304	1.393.304	1.393.304

2.2. Stroški dela

Povečalo bi se število zaposlenih, ki bi v letu 2015 doseglo 16 in bi bilo tako za 15 % večje od realistične različice.

Tabela **Načrtovano število delavcev**

Načrtovano število novo zaposlenih po mesecih	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030..
	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
A. SKUPAJ ŠT.ZAPOSLENIH DELAVCEV NA DAN 31.12.	2	7	14	15	16	16	16	16

Skladno s povečanjem števila zaposlenih bi se povečali tudi stroški dela.

Ostali odhodki poslovanja kot je amortizacija osnovnih sredstev, obveznosti do virov financiranja (odplačilo dolgoročnih kreditov), skupne kreditne obveznosti, ipd. so enaki kot pri realistični varianti in smo jih v enakih zneskih upoštevali pri finančnem izračunu optimistične variante.

3. IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA BODOČEGA POSLOVANJA PODJETJA

Tabela **Projekcija izkaza poslovnega izida podjetja**

- v EUR

Postavke	2023	2024	2025	2026	2027	2028
A. Čisti prihodki od prodaje	731.250	1.137.500	1.865.500	2.047.500	2.047.500	2.600.000
1 Čisti prih.na domačem trgu	731.250	1.137.500	1.865.500	2.047.500	2.047.500	2.600.000
2 Čisti prihodki na trgu EU	0	0	0	0	0	0
3 Čisti prih. za nove stroje	0	0	0	0	0	0
B. Drugi poslovni prihodki	0	0	0	0	0	0
C. Kosmati prihodki od poslov.	731.250	1.137.500	1.865.500	2.047.500	2.047.500	2.600.000
I. Stroški blaga, mat.in storit.	526.578	570.089	793.304	903.304	903.304	1.393.304
1 nabavna vred.prod.blaga	0	0	0	0	0	0
2 stroški porabljenega mater.	93.501	109.858	181.766	271.766	271.766	411.766
2.1. Stroški surovin in osn.mat.	0	0	0	0	0	0
2.2. Stroški pomožnega mater.	0	0	0	0	0	0
2.3. Stroški nadom.delov za OS	0	0	0	0	0	0
2.4. Drugi stroški materiala	0	0	0	0	0	0
3 Stroški storitev	433.077	460.231	611.538	631.538	631.538	981.538
3.1. Stroški promoc.aktivnosti	0	0	0	0	0	0
3.2. Stroški storitev	0	0	0	0	0	0
3.3. Stroški prevoznih storitev	0	0	0	0	0	0
3.4. Stroški storitev vzdrževanja	0	0	0	0	0	0
3.5. Stroški najemnin	0	0	0	0	0	0
3.6. Stroški drugih storitev	0	0	0	0	0	0
II. Stroški dela	88.204	390.381	782.951	838.876	894.801	894.801
1 Stroški plač (BTO, BTO)	62.556	284.630	569.260	609.921	650.582	650.582
2 Stroški pokojninskega zav.	10.009	45.541	91.082	97.587	104.093	104.093
3 Stroški drugih zavarovanj	0	0	0	0	0	0
4 Drugi stroški dela	15.639	60.210	122.610	131.368	140.125	140.125
III Odpis vrednosti, amortizac.	0	103.210	102.000	102.000	102.000	102.000
A. Neopredmetena sredstva	0	0	0	0	0	0
B. Opredmetena OS	77.710	103.210	102.000	102.000	102.000	102.000
1 Poslovni prostor / zgradba	76.500	102.000	102.000	102.000	102.000	102.000
2 Oprema, vozila, mehanizac.	0	0	0	0	0	0
3 Računalniki in račun.oprema	0	0	0	0	0	0
4 Drugo	1.210	1.210	0	0	0	0
IV. Drugi poslovni odhodki	0	0	0	0	0	0
E. Dobiček / izguba iz poslov.	116.468	73.820	187.245	203.320	147.395	209.895
F. Finančni prihodki	0	0	0	0	0	0
G. Finančni odhodki	18.768	37.536	37.536	33.933	30.330	26.628
H. Dobiček / izguba iz red.delo.	97.700	36.284	149.709	169.387	117.065	183.267
I Drugi prihodki	0	0	0	0	0	0
J Drugi odhodki	0	0	0	0	0	0
K Celotni dobiček / izguba	97.700	36.284	149.709	169.387	117.065	183.267
L. Davek iz dobička	19.540	7.257	29.942	33.877	23.413	36.653
M. Čisti dobiček / izguba	78.160	29.027	119.767	135.510	93.652	146.614
N. Število zaposl. na 31.12.	2	7	14	15	16	16

Nadaljevanje tabele

- v EUR

Postavke	2029	2030	2031	2032	2033
A. Čisti prihodki od prodaje	2.600.000	2.600.000	2.600.000	2.600.000	2.600.000

1	Čisti prih.na domačem trgu	2.600.000	2.600.000	2.600.000	2.600.000	2.600.000
2	Čisti prihodki na trgu EU	0	0	0	0	0
3	Čisti prih. za nove stroje	0	0	0	0	0
B.	Drugi poslovni prihodki	0	0	0	0	0
C.	Kosmati prihodki od poslov.	2.600.000	2.600.000	2.600.000	2.600.000	2.600.000
I.	Stroški blaga, mat.in storit.	1.393.304	1.393.304	1.393.304	1.393.304	1.393.304
1	nabavna vred.prod.blaga	0	0	0	0	0
2	stroški porabljenega mater.	411.766	411.766	411.766	411.766	411.766
2.1.	Stroški surovin in osn.mat.	0	0	0	0	0
2.2.	Stroški pomožnega mater.	0	0	0	0	0
2.3.	Stroški nadom.delov za OS	0	0	0	0	0
2.4.	Drugi stroški materiala	0	0	0	0	0
3	Stroški storitev	981.538	981.538	981.538	981.538	981.538
3.1.	Stroški promoc.aktivnosti	0	0	0	0	0
3.2.	Stroški storitev	0	0	0	0	0
3.3.	Stroški prevoznih storitev	0	0	0	0	0
3.4.	Stroški storitev vzdrževanja	0	0	0	0	0
3.5.	Stroški najemnin	0	0	0	0	0
3.6.	Stroški drugih storitev	0	0	0	0	0
II.	Stroški dela	894.801	894.801	894.801	894.801	894.801
1	Stroški plač (BTO, BTO)	650.582	650.582	650.582	650.582	650.582
2	Stroški pokojninskega zav.	104.093	104.093	104.093	104.093	104.093
3	Stroški drugih zavarovanj	0	0	0	0	0
4	Drugi stroški dela	140.125	140.125	140.125	140.125	140.125
III	Odpis vrednosti, amortizac.	102.000	102.000	102.000	102.000	102.000
A.	Neopredmetena sredstva	0	0	0	0	0
B.	Opredmetena OS	102.000	102.000	102.000	102.000	102.000
1	Poslovni prostor / zgradba	102.000	102.000	102.000	102.000	102.000
2	Oprema, vozila, mehanizac.	0	0	0	0	0
3	Računalniki in račun.oprema	0	0	0	0	0
4	Drugo	0	0	0	0	0
IV.	Drugi poslovni odhodki	0	0	0	0	0
E.	Dobiček / izguba iz poslov.	209.895	209.895	209.895	209.895	209.895
F.	Finančni prihodki	0	0	0	0	0
G.	Finančni odhodki	22.826	18.922	14.913	10.797	3.285
H.	Dobiček / izguba iz red.delo.	187.069	190.973	194.982	199.098	206.610
I	Drugi prihodki	0	0	0	0	0
J	Drugi odhodki	0	0	0	0	0
K	Celotni dobiček / izguba	187.069	190.973	194.982	199.098	206.610
L.	Davek iz dobička	37.414	38.195	38.996	39.820	41.322
M.	Čisti dobiček / izguba	149.655	152.778	155.985	159.278	165.288
N.	Število zaposl. na 31.12.	16	16	16	16	16

V optimistični različici bi dobiček planirani poslovanja bil za cca 23 % večji kot pri realistični različici.

4. KAZALNIKI POSLOVANJA

Po izvedbi investicije bodo kazalniki poslovanja podjetja naslednji.

Tabela **Kazalniki poslovanja podjetja**

- v EUR

Izračun kazalnikov za pos.l.	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1. Število zaposlenih delav.	2	7	14	15	16	16
2. Čisti prih od prodaje	731.250	1.137.500	1.865.500	2.047.500	2.047.500	2.600.000
3. Čisti dobiček/izguba	78.160	29.027	119.767	135.510	93.652	146.614
4. Dodana vrednost	204.672	567.411	1.072.196	1.144.196	1.144.196	1.206.696
5. Dodana vrednost /zap.	102.336	81.059	76.585	76.280	71.512	75.419
6. Stopnja finančne varnosti	3,74	5,22	10,36	16,18	20,66	26,57
7. Donosnost kapitala	89,60	24,97	50,74	36,47	20,13	23,96
8. Donosnost sredstev	3,35	1,30	5,26	5,90	4,16	6,37
9. Dolgoročno finančno ravno.	0,39	0,46	0,52	0,62	0,66	0,67
10. Delež prihod. izven EU	0%	0%	0%	0%	0%	0%
11. Delež prihod. v RS	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
12. Višina neto obrat.kapit.	-107.356	-63.588	-21.022	4.296	-34.485	-14.850
13. Kratkoročna sredstva	200.035	174.651	326.546	445.081	502.989	656.197
14. Kratkoročne obveznosti	307.391	238.238	347.568	440.785	537.473	671.047
15. Prag rentabilnosti	659.830	1.064.760	1.605.023	1.744.388	1.838.017	2.205.125
16. Prag rent. v % od prihodkov	90,23%	93,61%	86,04%	85,20%	89,77%	84,81%

Nadaljevanje tabele

- v EUR

Izračun kazalnikov za pos.l.	2029	2030	2031	2032	2033
1. Število zaposlenih delav.	16	16	16	16	16
2. Čisti prih od prodaje	2.600.000	2.600.000	2.600.000	2.600.000	2.600.000
3. Čisti dobiček/izguba	149.655	152.778	155.985	159.278	165.288
4. Dodana vrednost	1.206.696	1.206.696	1.206.696	1.206.696	1.206.696
5. Dodana vrednost /zap.	75.419	75.419	75.419	75.419	75.419
6. Stopnja finančne varnosti	33,00	39,56	46,26	53,10	58,11
7. Donosnost kapitala	19,65	16,71	14,58	12,95	11,85
8. Donosnost sredstev	6,49	6,61	6,74	6,88	6,89
9. Dolgoročno finančno ravno.	0,72	0,75	0,78	0,80	0,83
10. Delež prihod. izven EU	0%	0%	0%	0%	0%
11. Delež prihod. v RS	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
12. Višina neto obrat.kapit.	48.389	111.609	169.408	237.984	384.518
13. Kratkoročna sredstva	762.604	868.230	973.054	1.077.055	1.263.591
14. Kratkoročne obveznosti	714.215	756.621	803.646	839.071	879.073
15. Prag rentabilnosti	2.196.934	2.188.522	2.179.884	2.171.015	2.154.829
16. Prag rent. v % od prihodkov	84,50%	84,17%	83,84%	83,50%	82,88%

Na osnovi finančne analize je izdelana statična in dinamična ocena naložbe. Najpomembnejši kazalniki statične ocene za presojo ekonomske upravičenosti naložbe so pozitivni in so prikazani v nadaljevanju:

Kazalniki statične ocene za presojo ekonomske upravičenosti naložb:

- Ekonomičnost poslovanja (prihodki/odhodki) = 1,06
- Donosnost (čisti dobiček v prihodkih) = 0,06

Neto prilivi iz finančnega toka so osnova za dinamično analizo. Pri dinamičnem izračunu učinkov naložbe so vse bodoče vrednosti preračunane z diskontiranjem na njihovo sedanjo vrednost. Pri preračunih smo upoštevali 7 % diskontno stopnjo.

Neto sedanja vrednost investicije znaša 3.893.826 € in je pozitivna, kar pomeni, da sedanja vrednost celotnega pozitivnega toka koristi presega sedanjo vrednost celotnega negativnega toka, oz. da je razlika med vrednostjo ustvarjenega ali ohranjenega bogastva in vrednostjo porabljenih sredstev pozitivna. Interna stopnja donosnosti znaša 53,47 % in je višja od diskontne stopnje projekta.