



Министерство регионального развития
Республики Казахстан



Бизнес-план
Производство стаканов, фужеров
рюмок, бокалов, чашек и прочих
бытовых изделий их стекла или
хрусталя



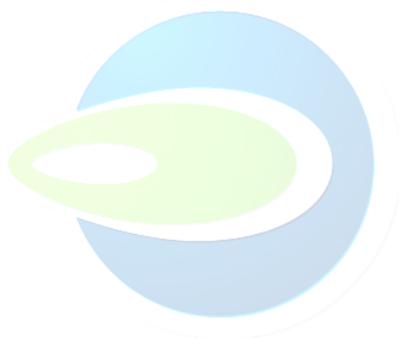
2013 год

Содержание

Список таблиц	3
Список рисунков	4
Резюме.....	5
Введение	7
1. Концепция проекта	8
2. Описание продукта (услуги)	9
3. Программа производств	10
4. Маркетинговый план	11
4.1 Описание рынка продукции (услуг).....	11
4.2 Основные и потенциальные конкуренты.....	12
4.3 Прогнозные оценки развития рынка, ожидаемые изменения	12
4.4 Стратегия маркетинга	12
4.5 Анализ рисков.....	13
5. Техническое планирование.....	15
5.1 Технологический процесс	15
5.2 Здания и сооружения	16
5.3 Оборудование и инвентарь (техника).....	16
5.4 Коммуникационная инфраструктура	16
6. Организация, управление и персонал	17
7. Реализация проекта.....	18
7.1 План реализации.....	18
7.2 Затраты на реализацию проекта	18
8. Эксплуатационные расходы	20
9. Общие и административные расходы.....	21
10. Потребность в капитале и финансирование	23
11. Эффективность проекта	24
11.1 Проекция Cash-flow	24
11.2 Расчет прибыли и убытков.....	24
11.3 Проекция баланса	24
11.4 Финансовые индикаторы.....	24
12. Социально-экономическое и экологическое воздействие	26
12.1 Социально-экономическое значение проекта.....	26
12.2 Воздействие на окружающую среду	26
Приложения	27

Список таблиц

Таблица 1 - Планируемая программа производства по годам.....	10
Таблица 2 – Цены на продукцию, тенге за штуку.....	10
Таблица 3 - Импорт стеклянной посуды в Казахстан, штук.....	11
Таблица 4 - Сильные и слабые стороны проекта	13
Таблица 5 - Перечень необходимого оборудования и техники, тыс. тенге	16
Таблица 6 – Календарный план реализации проекта.....	18
Таблица 7 - Переменные расходы, тыс. тенге	20
Таблица 8 - Общие и административные расходы предприятия в месяц, тыс. тенге	21
Таблица 9 - Расчет расходов на оплату труда, тыс. тг.	21
Таблица 10 – Инвестиции проекта, тыс. тг	23
Таблица 11 – Программа финансирования, тыс. тг.	23
Таблица 12 – Условия кредитования.....	23
Таблица 13 – Расчет по выплате кредитных средств, тыс. тенге	23
Таблица 14 - Показатели рентабельности	24
Таблица 15 – Финансовые показатели проекта	25
Таблица 16 – Анализ безубыточности проекта, тыс. тг.	25
Таблица 17 – Величина налоговых поступлений за период прогнозирования (7 лет).....	25



DAMU
ФОНД РАЗВИТИЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА

Список рисунков

Рисунок 1 - Объем услуг по предоставлению продуктов питания и напитков (общественное питание) в Актюбинской области	11
Рисунок 2 - Организационная структура	17



Резюме

Концепция проекта предусматривает организацию деятельности предприятия по производству стаканов и фужеров из стекла в Актюбинской области.

Цели проекта:

1. Эффективное использование инвестиционных средств для организации стекольного бизнеса;

2. Удовлетворение местного населения и организаций в качественной продукции.

Целью деятельности предприятия будет являться извлечение дохода для улучшения материального благосостояния его участника.

Виды продукции:

- стакан стеклянный;

- фужер стеклянный.

Основными потребителями продукции будут корпоративные организации, которые в своей деятельности используют выпускаемую продукцию (рестораны, кафе, гостиницы, бары и т.д.).

Ко второй группе потребителей следует отнести оптовых (владельцев магазинов и других торговых организаций) и розничных покупателей.

Общие инвестиционные затраты по проекту включают в себя:

Расходы, тыс.тг.	Всего	2 014	Доля
Инвестиции в основной капитал	1 374 319	1 374 319	94%
Оборотный капитал	81 012	81 012	6%
Всего	1 455 332	1 455 332	100%

Финансирование проекта планируется осуществить как за счет собственных средств, так и за счет заемного капитала.

Источник финансирования, тыс.тг.	Всего	2 014	Доля
Собственные средства	218 300	218 300	15%
Заемные средства	1 237 032	1 237 032	85%
Всего	1 455 332	1 455 332	100%

Приняты следующие условия кредитования:

Параметр	Значение
Валюта кредита	тенге
Процентная ставка, годовых	7,0%
Срок погашения, лет	7,0
Выплата процентов и основного долга	ежемесячно
Льготный период погашения процентов, мес.	12
Льготный период погашения основного долга, мес.	9
Тип погашения основного долга	аннуитет

Планируется, что 7% по кредиту будут субсидироваться АО «ФРП «Даму».

Производство стаканов, фужеров рюмок, бокалов, чашек и прочих бытовых изделий их стекла или хрусталя

Показатели эффективности деятельности предприятия.

Показатель	2 015	2 016	2 017	2 018	2 019	2 020	2 021
Выручка, тыс.тг.	737 996	1 334 273	1 447 347	1 537 806	1 628 265	1 718 724	1 809 184
Валовая прибыль, тыс.тг.	502 938	909 295	986 354	1 048 001	1 109 648	1 171 295	1 232 942
Чистая прибыль, тыс.тг.	206 652	533 364	603 996	662 968	722 660	783 128	837 626
Чистая рентабельность, %	28%	40%	42%	43%	44%	46%	46%
Чистый денежный поток (к изъятию), тыс.тг.	123 560	546 050	503 565	547 857	591 807	635 395	940 271

Чистый дисконтированный доход инвестированного капитала при ставке дисконтирования 8% на 5 год реализации проекта составил 1 336 448 тыс. тг.

Показатель (5 год реализации проекта)	2 019 год
Внутренняя норма доходности (IRR)	37%
Чистая текущая стоимость (NPV), тыс.тг.	1 336 448
Индекс окупаемости инвестиций (PI)	2,0
Окупаемость проекта (простая), лет	2,3
Окупаемость проекта (дисконтированная), лет	2,6

С экономической точки зрения проект будет способствовать:

- созданию нового предприятия по производству стеклянной посуды для питья (стаканов, фужеров),
- увеличению валового регионального продукта;
- импортозамещению продукции;
- поступлению в бюджет Актюбинской области налогов и других отчислений.

Среди социальных воздействий можно выделить:

- удовлетворение спроса корпоративных клиентов и населения в качественной продукции;
- создание новых 33 рабочих мест, что позволит работникам получать стабильный доход.

Производство стаканов, фужеров рюмок, бокалов, чашек и прочих бытовых изделий их стекла или хрусталя

Введение

Стекло всегда служило великолепным украшением стола, предназначенная не только для домашней, но и для профессиональной сервировки. Легкие и изящные - они способны украсить любой стол. Более того, она абсолютно безвредна для здоровья, так как при соприкосновении с пищей изделия из стекла не выделяют вредных веществ и оставляют в целостности все вкусовые качества.

Сегодня удовлетворить запросы современных покупателей обещает огромное количество российских и зарубежных производителей, но далеко не каждый из них отвечает всем требованиям.

Существует огромный спектр стеклянной посуды – тарелки, стаканы, блюда и т.д.; предметов декора (вазы, статуэтки, пепельницы) плюс различные специфические предметы типа пуговиц, лабораторного оборудования, иллюминаторов, мозаичных фрагментов и фрагментов витражей, светофильтров и многого другого. А стоимость каждого из этих предметов в разы превышает стоимость листового стекла, если пересчитать их по соотношению веса.

Поэтому изготовление стеклянных изделий не листовой формы можно считать достаточно прибыльным в сегменте бизнесом: при гораздо меньших затратах на оборудование по сравнению с заводом по изготовлению листового стекла стоимость выпускаемых изделий намного выше.

1. Концепция проекта

Концепция проекта предусматривает организацию деятельности предприятия по производству стаканов и фужеров из стекла в Актюбинской области.

Предприятие имеет организационно-правовую форму товарищества с ограниченной ответственностью и применяет общеустановленный режим налогообложения для субъектов малого бизнеса.

Целью деятельности является извлечение дохода для улучшения материального благосостояния его участника.

Предприятие будет осуществлять деятельность по производству стаканов и фужеров из стекла.

В рамках реализации проекта предусматривается строительство производственного корпуса. Общая площадь производственного цеха будет составлять 6 300 кв. м.

Основными потребителями продукции будут корпоративные организации, которые в своей деятельности используют выпускаемую продукцию (рестораны, кафе, гостиницы, бары и т.д.).

Ко второй группе потребителей следует отнести оптовых (владельцев магазинов и других торговых организаций) и розничных покупателей.

Данный бизнес - план не является окончательным вариантом руководства к действию, а показывает лишь потенциальную возможность развития такой бизнес - идеи. Поэтому при реализации настоящего проекта возможно изменение исходных параметров.

Следует более подробно раскрыть конкурентные преимущества планируемой к выпуску продукции, а также отличительные особенности приобретаемого оборудования.

2. Описание продукта (услуги)

Стакан — обычно стеклянный сосуд, близкий по форме к цилиндру или усечённому конусу, без ручки. Применяется для холодных и горячих напитков. В последнем случае часто используется подстаканник.

Физические характеристики стакана могут меняться в определённых пределах от одного конкретного изделия к другому. Если же характеристики изделия выходят за допустимые пределы, то лучше подходит другое название, например: фужер, стопка, кружка.

Своё начало стакан ведёт от турецкой деревянной посуды — тостаган (низкая круглая посуда типа пиалы). За долгие годы форма и название претерпели изменение. Важной физической характеристикой стакана является материал, из которого он изготовлен, и свойства этого материала. Наиболее часто стаканы сделаны из стекла.

Стаканы бывают, однако, также пластмассовыми, бумажными, керамическими и металлическими. Бывают стаканы прозрачные (стеклянные, пластмассовые) и непрозрачные (бумажные, пластмассовые, металлические), многоразовые и одноразовые (из бумаги или пластмассы), складные (из нескольких колец). Материал стакана определяет, можно ли им пользоваться для употребления горячих напитков или нет. Встречаются даже съедобные стаканы: так, мороженое может продаваться в вафельных стаканчиках.

Форма стакана обычно близка к цилиндру или к усечённому конусу, однако встречаются стаканы более сложной формы. Соотношение высоты стакана с диаметром основания примерно 2:1, а размером он близок к человеческой ладони. Объём стакана обычно 200—250 см³. 12 стаканов = 1/4 ведра. Стаканы меньшего размера часто называются стаканчиками, а совсем маленькие — стопками. Стаканы также бывают гранёными.

Фужер — стеклянная посуда, для минеральной или фруктовой воды, представляет собой бокал на высокой ножке. Вместимость — 200–250 мл.

Фужер для шипучих напитков (шампанские вина) обычно конической формы, для равномерного во времени выделения газов из напитка.



3. Программа производств

В следующей таблице представлена планируемая программа производства по годам проекта.

Таблица 1 - Планируемая программа производства по годам

Показатель	2 015	2 016	2 017	2 018	2 019	2 020	2 021
Мощность, %	51%	74%	80%	85%	90%	95%	100%
Переработка стекла, тн	3 690	5 310	5 760	6 120	6 480	6 840	7 200
Производство стаканов, тыс.шт.	7 380	10 620	11 520	12 240	12 960	13 680	14 400
Производство фужеров, тыс.шт.	5 271	7 586	8 229	8 743	9 257	9 771	10 286

Запланирован постепенный выход на заданную производственную мощность.

В следующей таблице представлены цены на продукцию.

Таблица 2 – Цены на продукцию, тенге за штуку

Наименование	Ед.изм.	Цена, тенге		Примечание
		без НДС	с НДС	
Стакан	шт.	71	80	емкость 200 ml
Фужер	шт.	76	85	емкость 300 ml

Цены на продукцию рассчитаны исходя из среднерыночных цен в Актюбинской области.

4. Маркетинговый план

4.1 Описание рынка продукции (услуг)

Анализ рынка стеклянной посуды

В настоящее время в Казахстане стеклянная посуда не производится, а импортируются из-за рубежа.

В нижеследующей таблице представлены сведения об импорте стеклянной посуды в Казахстан.

Таблица 3 - Импорт стеклянной посуды в Казахстан, штук

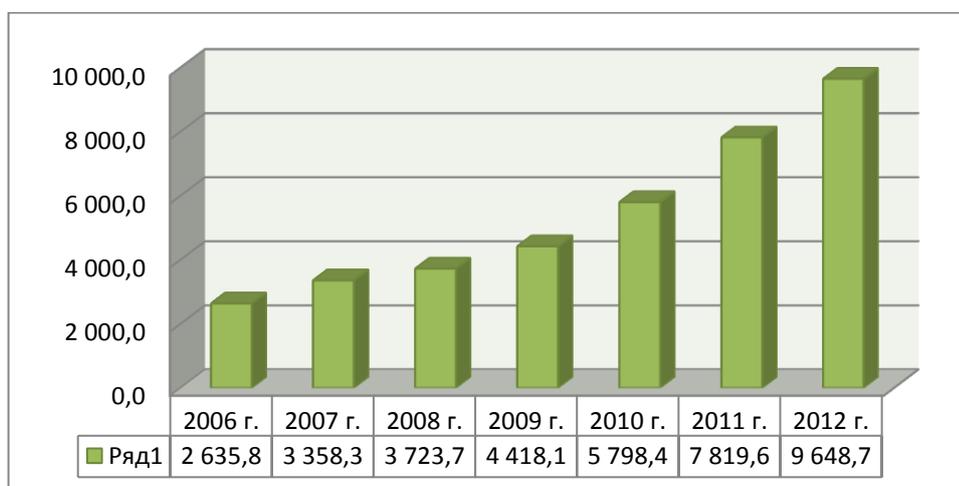
Вид	Код ТН ВЭД	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.
Сосуды для питья, кроме изготовленных из стеклокерамики, прочие из упрочненного стекла	7013371000	12 900 229	15 055 761	10 596 498	12 266 271
Россия		221 988	81 692	210 244	169 683
Китай		12 420 779	14 386 849	8 601 282	11 754 090
Остальные страны		257 462	587 220	1 784 972	332 498
Сосуды для питья, кроме изготовленных из стеклокерамики, ручного или механического набора	70133775100 70133775900 7013379100 7013379900	11 378 584	51 971 208	33 924 282	33 077 783
Россия		2 232 630	3 966 127	4 141 295	3 507 347
Китай		6 753 087	45 901 845	26 978 000	25 964 866
Остальные страны		2 392 867	2 103 236	2 804 987	3 605 570

Источники: Агентство РК по статистике, Таможенный портал РК

Как показывает таблица, наибольшую долю (83,2% в 2012 году) в импорте сосудов для питья в Казахстан занимает Китай.

Основными потребителями продукции будут рестораны, кафе, гостиницы, бары и т.д.

Рисунок 1 - Объем услуг по предоставлению продуктов питания и напитков (общественное питание) в Актюбинской области



Источник: Агентство РК по статистике

Производство стаканов, фужеров, рюмок, бокалов, чашек и прочих бытовых изделий из стекла или хрусталя

Выводы:

В настоящее время в Казахстане стеклянная посуда не производится, а импортируются из-за рубежа.

В 2012 году в Казахстан было импортировано 45 334 тыс. сосудов для питья.

Наибольшую долю в импорте сосудов для питья в Казахстан занимает Китай (83,2% по итогам 2012 года).

4.2 Основные и потенциальные конкуренты

Как говорилось ранее, предприятия, занимающиеся производством стеклянной посуды в Казахстане, отсутствуют.

Однако на рынке существуют многочисленные компании, которые занимаются реализацией данной продукции.

4.3 Прогнозные оценки развития рынка, ожидаемые изменения

В Указе Президента Республики Казахстан от 21 июля 2011 года № 118 «Об утверждении Прогнозной схемы территориально-пространственного развития страны до 2020 года» в разделе «Развитие стекольной промышленности в Кызылординской области» говорится: «Основываясь на уникальных месторождениях высококачественного кварцевого песка в Аральском районе области (по разным оценкам запасы составляют от 7,5 до 20 млн. тонн), в области необходимо развитие стекольной промышленности, способной обеспечивать 100 % потребностей страны в листовом стекле. Кроме того, стекольное производство создаст мультипликативный эффект, выражающийся в виде открытия сопутствующих отраслей производств (стеклянных изделий), что позволит дать дополнительный импульс для развития малого и среднего предпринимательства. Для повышения эффективности отрасли необходимо строительство обогатительных фабрик по обогащению кварцевого песка».

4.4 Стратегия маркетинга

Организацию деятельности на предприятии предполагается осуществлять с учетом следующих принципов:

1. Постоянный мониторинг конкурентоспособности продукции;
2. Использование комплекса мер по формированию спроса, формированию имиджа и закреплению постоянных клиентов.

Маркетинговая стратегия заключается в организации сбыта продукции.

SWOT – анализ по проекту

Таблица 4 - Сильные и слабые стороны проекта

Внешняя среда	Возможности	1.Расширение производственных мощностей 2.Увеличение ассортимента выпускаемой продукции
	Угрозы	1.Организация крупных производств по выпуску аналогичной продукции 2.Увеличение доли импорта (увеличение доли потребления импортной продукции)
Внутренняя среда	Преимущества	1.Использование высокотехнологичного и современного оборудования 2.Использование натурального сырья
	Недостатки	1.Неузнаваемость предприятия (новый проект) 2.Зависимость от цен на сырье

Анализируя данные, полученные в SWOT-анализе, можно сделать вывод, что проект имеет сильные стороны и возможности, позволяющие предприятию выполнять намеченный план.

4.5 Анализ рисков

Предпринимательская деятельность, особенно на первоначальном этапе, во всех формах и видах сопряжена с риском. Перед началом любого дела следует тщательно провести анализ всех возможных рисков, которые могут возникнуть при реализации бизнес-идеи.

Инвестиционный риск - это вероятность возникновения непредвиденных финансовых потерь в ситуации неопределенности условий инвестирования.

Главные риски, присущие данному инвестиционному проекту и предупредительные мероприятия, которые необходимо сделать в ходе реализации бизнес-проекта:

1. Риск невыполнения производственной программы – в базовых допущениях необходимо заложить минимальную производительность исходя из мощности оборудования;
2. Риск потери ликвидности вследствие неравномерности продаж – возврат денежных средств производить равномерными платежами, с возможностью отсрочки и частичного досрочного погашения;
3. Возможный травматизм – строгое соблюдение норм и правил техники безопасности, предусмотреть расходы связанные со страхованием от несчастных случаев;
4. Риск повышения цен на сырье – предусмотреть возможность заключения контрактов на поставку объемов сырья в течение длительного времени с фиксированной ценой;
5. Сложности в организации технологического процесса – выбрать поставщика оборудования, который будет сопровождать проект на первоначальном этапе,

Производство стаканов, фужеров рюмок, бокалов, чашек и прочих бытовых изделий из стекла или хрусталя

принять на работу технолога с большим стажем работы, предусмотреть обучение, посещение курсов повышения квалификации.

Анализ и выявление инвестиционных рисков позволяет избежать ошибок и финансовых потерь в будущем при реализации бизнес-идеи.



5. Техническое планирование

5.1 Технологический процесс

Выработка посуды для повседневного использования может производиться четырьмя основными способами. Все они отличаются по технологии, трудозатратам и качеству готовых изделий.

Выдувание

Для посудных изделий сложных форм используется ручной метод выдувания с помощью металлических «самодувок». В длинные трубки подается воздух из резинового баллона. Розогретый конец «самодувки» опускают в сваренную стекломассу, навивают на него необходимое количество смеси, выравнивают на производственном столе и начинают выдувку изделия. Сначала основу превращают в небольшую колбу, далее помещают заготовку в металлическую форму, продувают до заданных технологом производства параметров и снимают части ограничителя-шаблона с готового изделия. При массовом изготовлении посуды простых форм: стаканов, бокалов используется вакуумный автоматический способ выдувания – механизированный.

Центробежное литье

Этим способом производят стеклянные изделия большого размера: вазы, блюда и т.д. В приготовленные формы заливается стекломасса и включается центробежный станок, который начинает вращать форму со смесью на большой скорости. Обороты могут достигать до 2 500 в минуту. Под воздействием центробежной силы тяжести стекломасса начинает уплотняться и кристаллизоваться.

Прессование

Этот вид производства посудных изделий подразумевает использование ручных, автоматических или полуавтоматических прессов. Заранее отмеренное количество смеси подается в матричную форму. При включении станка пуансон начинает двигаться и давить на стекломассу. Она заполняет пространство между матрицей и прессом. Так получают изделие необходимого размера и формы.

Прессовыдувание

Это комбинирование двух различных способов производства посуды из стекла: прессования и выдувания. Полученную при помощи прессовки заготовку обрабатывают: сглаживают края и отправляют на выдувание механизированным способом до достижения заданных технологом стекольного производства параметров.

5.2 Здания и сооружения



В рамках реализации проекта предусматривается строительство производственного корпуса. Общая площадь производственного корпуса будет составлять 6 300 кв. м.:

- Площадь для оборудования: длина – 100 м, ширина -36 м (не включая площадь для склада, цеха упаковки);

- Площадь под сушильную камеру и печь отжига –

2 700 м².

5.3 Оборудование и инвентарь (техника)

В следующей таблице представлен перечень необходимого оборудования и техники.

Таблица 5 - Перечень необходимого оборудования и техники, тыс. тенге

Наименование	Кол-во	Цена	Сумма, тыс.тг.
Оборудование			682 801
Комплект оборудования для изделий из стекла	1	682 801	682 801
Транспорт			17 450
Вилочный погрузчик	1	8 500	8 500
ГАЗель (с тентом)	3	2 983	8 950
Итого			700 251

Общая стоимость необходимого оборудования и техники составит 700 251 тыс. тенге.

5.4 Коммуникационная инфраструктура

В рамках проекта предусматривается строительство производственного корпуса, в котором будут иметься все соответствующие коммуникации.

6. Организация, управление и персонал

Общее руководство предприятием осуществляет директор. Организационная структура предприятия имеет следующий вид, представленный ниже.

Рисунок 2 - Организационная структура



Приведенную структуру управления персоналом можно отнести к линейной.

7. Реализация проекта

7.1 План реализации

Предполагается, что реализация настоящего проекта займет период с января по декабрь 2014 г.

Таблица 6 – Календарный план реализации проекта

Мероприятия\Месяц	2014 год												2015 год
	январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь	январь
Проведение маркетингового исследования и разработка бизнес-плана													
Поиск оборудования, проведение переговоров													
Решение вопроса финансирования													
Получение кредита													
Проектирование													
СМР													
Оплата за оборудование													
Поставка и монтаж оборудования													
Приобретение техники													
Поиск и найм персонала													
Начало производства													
Начало продаж													

Начало производства и продаж предполагается с января 2015 года.

7.2 Затраты на реализацию проекта

Инвестиционные затраты включают в себя:

- Строительство производственного корпуса общей стоимостью 674 069 тыс. тенге;
- Приобретение комплекта оборудования для изделий из стекла общей стоимостью 682 801 тыс. тенге;
- Приобретение техники – вилочного погрузчика и газелей общей стоимостью 17 450 тыс. тенге.

Инвестиционные затраты на основные средства финансируются в размере 1 374 319 тыс. тенге за счет собственных и заемных средств.

Оборотный капитал финансируется за счет собственных средств и составляет 81 012 тыс. тенге.

С апреля по август 2014 года планируется осуществить строительство производственного корпуса.

Оборудование планируется закупить в промежутке июнь – октябрь.

Производство стаканов, фужеров, рюмок, бокалов, чашек и прочих бытовых изделий из стекла или хрусталя

В качестве поставщика оборудования можно рассмотреть компанию «Мега- Пауэр Гонконг Групп Лимитед» - дилера компаний – изготовителей различного оборудования из Китая.

Техника будет приобретена в ноябре 2014 года.

Поставщиком техники будет компания «АвтоГАЗ», которая является официальным дилером Горьковского Автомобильного Завода.



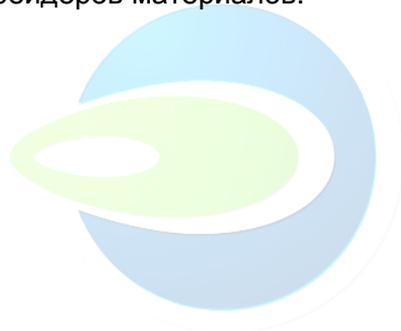
8. Эксплуатационные расходы

Эксплуатационные расходы состоят из переменных расходов на сырье и материалы.

Таблица 7 - Переменные расходы, тыс. тенге

Наименование материала	ед.изм.	цена, тг.	Стакан		Фужер	
			Норма расхода на 1 шт	Сумма на 1 шт, тг.	Норма расхода на 1 шт	Сумма на 1 шт, тг.
Стекло	кг	41	0,25	10,2	0,35	14,2
Потери	%	5%	0,01	0,5	0,02	0,7
Тара (упаковка)	кор	10	1	10,0	1	10,0
Электроэнергия	кВт*ч	16	0,05	0,8	0,07	1,1
Итого				21,4		26,0
Постоянные расходы всего, тыс.тг.				889 508		675 073
Доля в выручке				56,9%		43,1%
Постоянные расходы на единицу				11		8
Итого себестоимость полная				32,4		34,3

Цены на сырье и материалы, а также нормы их расхода были взяты из прайсов трейдеров материалов.



DAMU
ФОНД РАЗВИТИЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА

9. Общие и административные расходы

В следующей таблице представлены общие и административные расходы предприятия в месяц.

Таблица 8 - Общие и административные расходы предприятия в месяц, тыс. тенге

Затраты	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
ФОТ	3 462	3 635	3 817	4 008	4 208	4 418	4 639
Коммунальные расходы	500	525	551	579	608	638	670
Электроэнергия (цеховые расходы)	25	26	28	29	30	32	34
Услуги охранной фирмы	175	184	193	203	213	223	235
Спецодежда, перчатки, хоз.товары	50	53	55	58	61	64	67
Обслуживание и ремонт ОС	100	105	110	116	122	128	134
Услуги банка	15	16	17	17	18	19	20
Канц.товары	10	11	11	12	12	13	13
ГСМ	196	206	217	227	239	251	263
Расходы на рекламу	150	158	165	174	182	191	201
Прочие непредвиденные расходы	150	158	165	174	182	191	201
Итого	4 833	5 075	5 329	5 595	5 875	6 169	6 477

Заложено ежегодное 5% повышение расходов. Основной статьей общих и административных расходов является ФОТ.

Таблица 9 - Расчет расходов на оплату труда, тыс. тг.

№	Должность	Количество	оклад	Итого ЗП к начислению	К выдаче	ФОТ
Адм.-управленческий персонал						
1	Директор	1	250	250	204	275
2	Главный бухгалтер	1	150	150	123	165
3	Главный инженер	1	150	150	123	165
4	Экономист	1	140	140	115	154
5	Юрист - менеджер по кадрам	1	100	100	83	110
6	Менеджер по продажам	1	100	100	83	110
	Итого	6	890	890	732	978
Производственный персонал						
1	Инженер-технолог	1	120	120	99	132
2	Бригадир	1	120	120	99	132
3	Оператор	5	80	400	326	440
4	Слесарь	1	80	80	67	88
5	Сварщик	1	80	80	67	88
6	Столяр	1	80	80	67	88
7	Приемщик стеклотары	10	80	800	650	879
	Итого	20	640	1680	1374	1846
Вспомогательный персонал						
1	Слесарь-ремонтник	1	80	80	67	88
2	Водитель а/м "Газель"	3	80	240	196	264
3	Водитель вилочного погрузчика	1	80	80	67	88

Производство стаканов, фужеров рюмок, бокалов, чашек и прочих бытовых изделий их стекла или хрусталя

4	Зав.складом	1	120	120	99	132
5	Уборщик	1	60	60	50	66
	Итого	7	420	580	479	637
	Всего по персоналу	33	1 950	3 150	2 585	3 462

Сумма расходов на оплату труда составляет 3 462 тыс. тенге в месяц.



10. Потребность в капитале и финансирование

Общие инвестиционные затраты по проекту включают в себя:

Таблица 10 – Инвестиции проекта, тыс. тг

Расходы, тыс.тг.	Всего	2 014	Доля
Инвестиции в основной капитал	1 374 319	1 374 319	94%
Оборотный капитал	81 012	81 012	6%
Всего	1 455 332	1 455 332	100%

Финансирование проекта планируется осуществить за счет собственного и заемного капитала.

Таблица 11 – Программа финансирования, тыс. тг.

Источник финансирования, тыс.тг.	Всего	2 014	Доля
Собственные средства	218 300	218 300	15%
Заемные средства	1 237 032	1 237 032	85%
Всего	1 455 332	1 455 332	100%

Приняты следующие условия кредитования:

Таблица 12 – Условия кредитования

Параметр	Значение
Валюта кредита	тенге
Процентная ставка, годовых	7,0%
Срок погашения, лет	7,0
Выплата процентов и основного долга	ежемесячно
Льготный период погашения процентов, мес.	12
Льготный период погашения основного долга, мес.	9
Тип погашения основного долга	аннуитет

Кредит погашается в полном объеме в 2020 г., согласно принятым вначале допущениям.

Таблица 13 – Расчет по выплате кредитных средств, тыс. тенге

Период	Всего	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Освоение	1 237 032	1 237 032						
Капитализация %	33 682	33 682						
начисление %	322 806	33 682	83 355	70 587	56 896	42 216	26 474	9 595
Погашено ОД	1 270 714	0	176 618	189 386	203 077	217 757	233 499	250 378
Погашено %	289 124	0	83 355	70 587	56 896	42 216	26 474	9 595
Остаток ОД	0	1 270 714	1 094 096	904 710	701 634	483 877	250 378	0

Как показывает таблица, выплата кредитных средств будет произведена в 2020 году.

Производство стаканов, фужеров, рюмок, бокалов, чашек и прочих бытовых изделий из стекла или хрусталя

11. Эффективность проекта

11.1 Проекция Cash-flow

Проекция Cash-flow (Отчет движения денежных средств, Приложение 1) показывает потоки реальных денег, т.е. притоки наличности (притоки реальных денег) и платежи (оттоки реальных денег). Отчет состоит из 3 частей:

- операционная деятельность - основной вид деятельности, а также прочая деятельность, создающая поступление и расходование денежных средств компании
- инвестиционная деятельность — вид деятельности, связанной с приобретением, созданием и продажей внеоборотных активов (основных средств, нематериальных активов) и прочих инвестиций
- финансовая деятельность — вид деятельности, который приводит к изменениям в размере и составе капитала и заёмных средств компании. Как правило, такая деятельность связана с привлечением и возвратом кредитов и займов, необходимых для финансирования операционной и инвестиционной деятельности.

Анализ денежного потока показывает его положительную динамику по годам проекта.

11.2 Расчет прибыли и убытков

Расчет планируемой прибыли и убытков в развернутом виде показан в Приложении 2.

Таблица 14 - Показатели рентабельности

Показатель	2 015	2 016	2 017	2 018	2 019	2 020	2 021
Чистая рентабельность, %	28%	40%	42%	43%	44%	46%	46%
Чистый денежный поток (к изъятию), тыс.тг.	123 560	546 050	503 565	547 857	591 807	635 395	940 271

Как показывает таблица, чистая рентабельность в конце прогнозируемого срока проекта (2021 г.) предполагается на уровне 46%.

11.3 Проекция баланса

Прогнозный баланс представлен в приложении 3.

11.4 Финансовые индикаторы

Чистый дисконтированный доход инвестированного капитала при ставке дисконтирования 8% составил 1 336 448 тыс. тг. на 5 год реализации проекта.

Таблица 15 – Финансовые показатели проекта

Показатель (5 год реализации проекта)	2 019 год
Внутренняя норма доходности (IRR)	37%
Чистая текущая стоимость (NPV), тыс.тг.	1 336 448
Индекс окупаемости инвестиций (PI)	2,0
Окупаемость проекта (простая), лет	2,3
Окупаемость проекта (дисконтированная), лет	2,6

В следующей таблице представлен анализ безубыточности проекта.

Таблица 16 – Анализ безубыточности проекта, тыс. тг.

Период	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Доход от реализации	737 996	1 334 273	1 447 347	1 537 806	1 628 265	1 718 724	1 809 184
Балансовая прибыль	249 895	666 705	754 995	828 710	903 325	978 910	1 047 032
Полная себестоимость	488 102	667 567	692 352	709 096	724 940	739 815	762 152
Постоянные издержки	253 043	242 589	231 358	219 291	206 322	192 385	185 910
Переменные издержки	235 059	424 978	460 993	489 805	518 618	547 430	576 242
Сумма предельного дохода	502 938	909 295	986 354	1 048 001	1 109 648	1 171 295	1 232 942
Доля предельного дохода в выручке	0,681	0,681	0,681	0,681	0,681	0,681	0,681
Предел безубыточности	371 308	355 968	339 488	321 781	302 752	282 300	272 799
Запас финансовой устойчивости предприятия (%)	50%	73%	77%	79%	81%	84%	85%
Безубыточность	50%	27%	23%	21%	19%	16%	15%

Таблица показывает, что точкой безубыточности для предприятия является объем реализации в 355 968 тыс. тенге в год (2016 год).

Запас финансовой устойчивости составляет 73 % в 2016 году, в дальнейшем данный показатель увеличится до 85%.

Таблица 17 – Величина налоговых поступлений за период прогнозирования (7 лет)

Вид налога	Сумма, тыс.тг.
НДС	661 374
Корпоративный подоходный налог	1 079 178
Налоги и обязательные платежи от ФОТ	73 648
Налог на транспорт, прочие налоги и сборы	48 368
Итого	1 862 568

Величина налоговых поступлений в результате реализации данного проекта составит 1 862 568 тыс. тг. за 7 лет.

В расчет принималось, что предприятие имеет организационно-правовую форму товарищества с ограниченной ответственностью и применяет общеустановленный режим налогообложения для субъектов малого бизнеса. Согласно Налоговому кодексу РК ставка корпоративного подоходного налога установлена в размере 20% от прибыли.

Производство стаканов, фужеров рюмок, бокалов, чашек и прочих бытовых изделий их стекла или хрусталя

12. Социально-экономическое и экологическое воздействие

12.1 Социально-экономическое значение проекта

При реализации проекта предусмотрено решение следующих задач:

- создание нового предприятия по производству стеклянной посуды для питья (стаканов, фужеров),
- увеличение валового регионального продукта;
- импортозамещение продукции;
- поступление в бюджет Актюбинской области налогов и других отчислений.

Среди социальных воздействий можно выделить:

- удовлетворение спроса населения и корпоративных клиентов в качественной продукции;
- создание новых 33 рабочих мест, что позволит работникам получать стабильный доход.

12.2 Воздействие на окружающую среду

По сравнению с другими промышленностями, стекольная промышленность оказывает относительно умеренное воздействие на окружающую среду. Основные материалы стекольной промышленности находятся в богатом запасе, и стекольная продукция в значительной степени инертная и наиболее пригодна для вторичного использования.

Природоохранные мероприятия предприятия включают в себя использование энергосберегающей продукции, исследование и отбор экологически чистых материалов, снижение объема отходов при производстве.

Производство и сама посуда будут иметь сертификаты соответствия безопасности воздействия на окружающую среду и здоровье человека.

В расходах заложены расходы на сертификацию продукции.

Приложения

