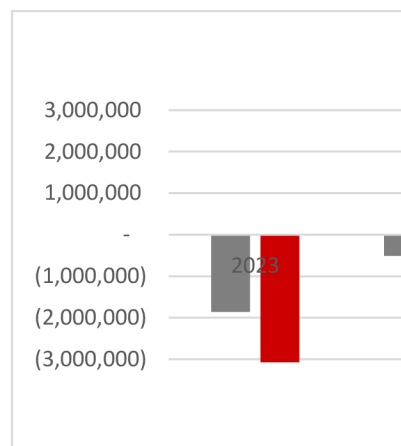


Souhrnné finanční údaje v Kč	2023 Q1	2023 Q2	2023 Q3	2023 Q4
Výnosy	-	-	1,139,938	3,419,813
Náklady	-	434,521	2,913,937	3,071,437
Zisk před zdaněním v Kč	-	(434,521)	(1,774,000)	348,375
Zisk před zdaněním v %			-156%	10%
EBITDA	-	(434,521)	(1,774,000)	505,875
EBITDA %			-156%	15%

Investovaný kapitál		2,700,000	-	-
Cash Flow	-	(2,967,855)	(1,480,132)	(183,262)
Kumulativní Cash Flow (Doba návratnosti)	-	(2,967,855)	(4,447,987)	(4,631,249)

Model návratnosti - rámec pro rozhodování

Výše investice	2700000
Doba návratnosti	6.33 let
Sazba daně	15.0%
Průměrná doba splatnosti pohledávek (DSO)	30 dnů
Průměrná doba obratu zásob (DIO)	16 dnů
Průměrná doba splatnosti závazků (DPO)	35 dnů
Doba odepisování (počet let)	10
Doba odepisování (počet měsíců)	120
Počet měsíců odepisování v prvním roce	7
Počet měsíců odepisování v posledním roce	5
Budou ovlivněny zásoby?	Ano
Rok	2023



Výkaz zisků a ztrát v Kč	2023 Q1	2023 Q2	2023 Q3	2023 Q4
Výnosy	-	-	1,139,938	3,419,813
Meziroční změna výnosů				
Přímý materiál (vč. dopravy)			1,620,000	1,620,000
Ostatní přímé náklady			(9,625)	(9,625)
Přímé náklady celkem	-	-	1,610,375	1,610,375
Meziroční změna přímých nákladů				
Přidaná hodnota	-	-	(470,437)	1,809,438
Přidaná hodnota v %			-41%	53%
Mzdové náklady (mzdy, odvody)		5,734	17,203	17,203
Ostatní osobní náklady (školení zam. apod)		14,286	42,857	42,857
Náklady na nekvalitu		32,400	97,200	97,200
Pronájem, leasing zařízení, strojů		14,958	44,874	44,874
Nájem budov		20,000	60,000	60,000
Náklady na energie		240,000	720,000	720,000
Náklady na marketing		7,143	21,429	21,429
Ostatní náklady (odhad)		100,000	300,000	300,000
Odpisy	-	-	-	157,500
Nepřímé náklady celkem	-	434,521	1,303,562	1,461,062
Meziroční změna nepřímých nákladů				

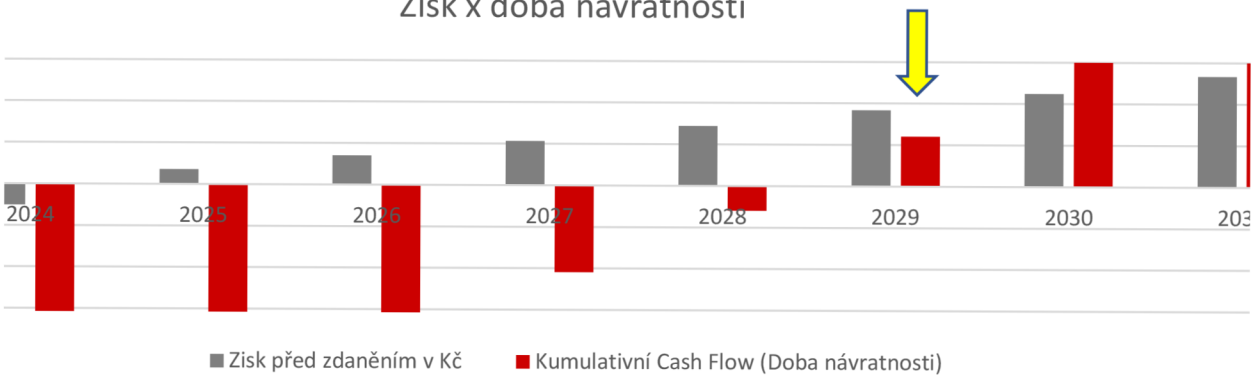
Náklady celkem	-	434,521	2,913,937	3,071,437
Zisk před zdaněním (EBT)	-	(434,521)	(1,774,000)	348,375
<i>EBT %</i>			<i>-156%</i>	<i>10%</i>
Jiné náklady výše neuvedené				
Zisk před zdaněním a úroky (EBIT)	-	(434,521)	(1,774,000)	348,375
Zisk ke zdanění (započtená ztráta z min.let)				(1,860,145)
Daň				-
Zisk po zdanění (EAT)	-	(434,521)	(1,774,000)	348,375
Odpisy	-			157,500
EBITDA	-	(434,521)	(1,774,000)	505,875
<i>EBITDA %</i>			<i>-156%</i>	<i>15%</i>

Rozvaha v Kč	2023 Q1	2023 Q2	2023 Q3	2023 Q4
Peníze	-	-	-	-
Pohledávky	-	-	374,774	1,124,322
Zásoby	-	-	282,367	282,367
Oběžná aktiva celkem	-	-	657,141	1,406,689
Počáteční zůstek dlouhodobých aktiv	-	-	2,700,000	2,700,000
Dlouhodobá aktiva (přírůstky)	-	2,700,000	-	-
Odpisy	-	-	-	(157,500)
Stálá aktiva celkem	-	2,700,000	2,700,000	2,542,500
AKTIVA celkem	-	2,700,000	3,357,141	3,949,189
Závazky	-	166,665	1,117,675	1,178,086
Krátkodobé závazky celkem	-	166,665	1,117,675	1,178,086
Počáteční zůstatek vlastního kapitálu	-	-	2,533,335	2,239,467
Zisk po zdanění (EAT)	-	(434,521)	(1,774,000)	348,375
Příspěvky do kapitálu/ (distribuce)	-	2,967,855	1,480,132	183,262
Vlastní kapitál celkem	-	2,533,335	2,239,467	2,771,104
PASIVA celkem	-	2,700,000	3,357,141	3,949,189

Výkaz Cash Flow v Kč	2023 Q1	2023 Q2	2023 Q3	2023 Q4
Výsledek hospodaření (EAT)	-	(434,521)	(1,774,000)	348,375
Odpisy	-	-	-	157,500
Změna pracovního kapitálu	-	166,665	293,868	(689,137)
Cash Flow z provozní činnosti	-	(267,855)	(1,480,132)	(183,262)
Kapitálové výdaje	-	(2,700,000)	-	-
Cash Flow z investiční činnosti	-	(2,700,000)	-	-
Příspěvky	-	2,967,855	1,480,132	183,262
Distribuce	-	-	-	-
Cash Flow z finanční činnosti	-	2,967,855	1,480,132	183,262
Změny peněžních prostředků	-	-	-	-

2023	2024 Q1	2024 Q2	2024 Q3	2024 Q4	2024	2025
4,559,750	4,088,825	4,088,825	4,088,825	4,088,825	16,355,300	18,508,100
6,419,895	4,148,980	4,148,980	4,148,980	4,418,980	16,865,920	18,154,439
(1,860,145)	(60,155)	(60,155)	(60,155)	(330,155)	(510,620)	353,661
-41%	-1%	-1%	-1%	-8%	-3%	2%
(1,702,645)	(60,155)	(60,155)	(60,155)	(60,155)	(240,620)	623,661
-37%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	3%
2,700,000	-	-	-	-	-	-
(4,631,249)	(61,352)	(60,155)	(60,155)	43,407	(138,255)	437,098
(4,631,249)	(4,692,601)	(4,752,756)	(4,812,911)	(4,769,504)	(4,769,504)	(4,332,406)

Zisk x doba návratnosti



2023	2024 Q1	2024 Q2	2024 Q3	2024 Q4	2024	2025
4,559,750	4,088,825	4,088,825	4,088,825	4,088,825	16,355,300	18,508,100
					259%	13%
3,240,000	2,754,000	2,754,000	2,754,000	2,754,000	11,016,000	12,312,000
(19,250)	(34,073)	(34,073)	(34,073)	(34,073)	(136,293)	(166,058)
3,220,750	2,719,927	2,719,927	2,719,927	2,719,927	10,879,707	12,145,942
					238%	12%
1,339,000	1,368,898	1,368,898	1,368,898	1,368,898	5,475,593	6,362,158
29%	33%	33%	33%	33%	33.5%	34.4%
40,140	137,480	137,480	137,480	137,480	549,918	589,121
100,000	12,500	12,500	12,500	12,500	50,000	50,000
226,800	137,700	137,700	137,700	137,700	550,800	492,480
104,705	44,874	44,874	44,874	44,874	179,495	179,495
140,000	69,000	69,000	69,000	69,000	276,000	317,400
1,680,000	720,000	720,000	720,000	720,000	2,880,000	2,880,000
50,000	7,500	7,500	7,500	7,500	30,000	30,000
700,000	300,000	300,000	300,000	300,000	1,200,000	1,200,000
157,500	-	-	-	270,000	270,000	270,000
3,199,145	1,429,053	1,429,053	1,429,053	1,699,053	5,986,213	6,008,496
					87%	0%

6,419,895	4,148,980	4,148,980	4,148,980	4,418,980	16,865,920	18,154,439
(1,860,145)	(60,155)	(60,155)	(60,155)	(330,155)	(510,620)	353,661
-41%	-1%	-1%	-1%	-8%	-3%	2%
-						
(1,860,145)	(60,155)	(60,155)	(60,155)	(330,155)	(510,620)	353,661
(1,860,145)				(2,370,765)	(2,370,765)	(2,017,104)
-				-	-	-
(1,860,145)	(60,155)	(60,155)	(60,155)	(330,155)	(510,620)	353,661
157,500				270,000	270,000	270,000
(1,702,645)	(60,155)	(60,155)	(60,155)	(60,155)	(240,620)	623,661
-37%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	3%
2023	2024	2024	2024	2024	2024	2025
	Q1	Q2	Q3	Q4		
-	-	-	-	-	-	-
1,124,322	1,344,271	1,344,271	1,344,271	1,344,271	1,344,271	1,521,214
282,367	476,919	476,919	476,919	476,919	476,919	532,425
1,406,689	1,821,190	1,821,190	1,821,190	1,821,190	1,821,190	2,053,639
-	2,542,500	2,542,500	2,542,500	2,542,500	2,542,500	2,272,500
2,700,000	-	-	-	-	-	-
(157,500)	-	-	-	(270,000)	(270,000)	(270,000)
2,542,500	2,542,500	2,542,500	2,542,500	2,272,500	2,272,500	2,002,500
3,949,189	4,363,690	4,363,690	4,363,690	4,093,690	4,093,690	4,056,139
1,178,086	1,591,390	1,591,390	1,591,390	1,694,951	1,694,951	1,740,837
1,178,086	1,591,390	1,591,390	1,591,390	1,694,951	1,694,951	1,740,837
-	2,771,104	2,772,300	2,772,300	2,772,300	2,771,104	2,398,739
(1,860,145)	(60,155)	(60,155)	(60,155)	(330,155)	(510,620)	353,661
4,631,249	61,352	60,155	60,155	(43,407)	138,255	(437,098)
2,771,104	2,772,300	2,772,300	2,772,300	2,398,739	2,398,739	2,315,302
3,949,189	4,363,690	4,363,690	4,363,690	4,093,690	4,093,690	4,056,139
2023	2024	2024	2024	2024	2024	2025
	Q1	Q2	Q3	Q4		
(1,860,145)	(60,155)	(60,155)	(60,155)	(330,155)	(510,620)	353,661
157,500	-	-	-	270,000	270,000	270,000
(228,604)	(1,197)	-	-	103,562	102,365	(186,563)
(1,931,249)	(61,352)	(60,155)	(60,155)	43,407	(138,255)	437,098
(2,700,000)	-	-	-	-	-	-
(2,700,000)	-	-	-	-	-	-
4,631,249	61,352	60,155	60,155	-	181,662	-
-	-	-	-	(43,407)	(43,407)	(437,098)
4,631,249	61,352	60,155	60,155	(43,407)	138,255	(437,098)
-	-	-	-	-	-	-

18,361,975	18,572,018	18,784,598	18,999,747	19,217,498	19,437,883	19,660,935
701,368	1,063,225	1,439,703	1,831,283	2,238,463	2,661,757	3,101,693
4%	5%	7%	9%	10%	12%	14%
-	-	-	-	-	-	-
701,368	1,063,225	1,439,703	1,831,283	2,238,463	2,661,757	3,101,693
(1,315,736)	(252,511)	1,187,191	1,831,283	2,238,463	2,661,757	3,101,693
-	-	178,079	274,692	335,769	399,264	465,254
701,368	1,063,225	1,261,624	1,556,590	1,902,693	2,262,493	2,636,439
270,000	270,000	270,000	270,000	270,000	270,000	270,000
971,368	1,333,225	1,709,703	2,101,283	2,508,463	2,931,757	3,371,693
5%	7%	8%	10%	12%	13%	15%
2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
-	-	-	-	-	-	-
1,566,850	1,613,856	1,662,271	1,712,139	1,763,504	1,816,409	1,870,901
537,749	543,127	548,558	554,043	559,584	565,180	570,832
2,104,599	2,156,982	2,210,829	2,266,183	2,323,087	2,381,588	2,441,732
2,002,500	1,732,500	1,462,500	1,192,500	922,500	652,500	382,500
-	-	-	-	-	-	-
(270,000)	(270,000)	(270,000)	(270,000)	(270,000)	(270,000)	(270,000)
1,732,500	1,462,500	1,192,500	922,500	652,500	382,500	112,500
3,837,099	3,619,482	3,403,329	3,188,683	2,975,587	2,764,088	2,554,232
1,760,737	1,780,878	1,801,263	1,821,894	1,842,774	1,863,907	1,885,295
1,760,737	1,780,878	1,801,263	1,821,894	1,842,774	1,863,907	1,885,295
2,315,302	2,076,362	1,838,604	1,602,066	1,366,789	1,132,814	900,182
701,368	1,063,225	1,261,624	1,556,590	1,902,693	2,262,493	2,636,439
(940,308)	(1,300,983)	(1,498,161)	(1,791,867)	(2,136,669)	(2,495,125)	(2,867,684)
2,076,362	1,838,604	1,602,066	1,366,789	1,132,814	900,182	668,937
3,837,099	3,619,482	3,403,329	3,188,683	2,975,587	2,764,088	2,554,232
2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
701,368	1,063,225	1,261,624	1,556,590	1,902,693	2,262,493	2,636,439
270,000	270,000	270,000	270,000	270,000	270,000	270,000
(31,060)	(32,242)	(33,463)	(34,723)	(36,024)	(37,368)	(38,755)
940,308	1,300,983	1,498,161	1,791,867	2,136,669	2,495,125	2,867,684
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
(940,308)	(1,300,983)	(1,498,161)	(1,791,867)	(2,136,669)	(2,495,125)	(2,867,684)
(940,308)	(1,300,983)	(1,498,161)	(1,791,867)	(2,136,669)	(2,495,125)	(2,867,684)
-	-	-	-	-	-	-

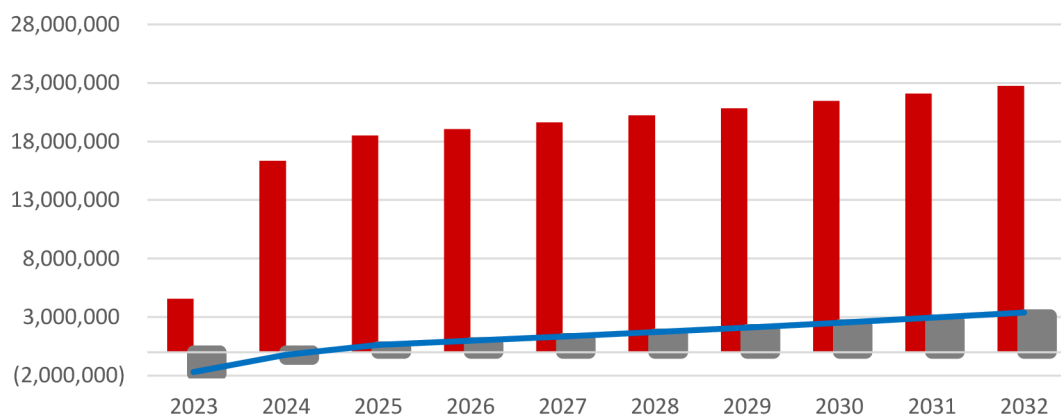
Projekt: sušárna

Výnosy celkem	185,495,295 Kč
Náklady celkem	174,474,908 Kč
Zisk pře zdaněním celkem	11,020,387 Kč
Cash flow celkem	8,698,392 Kč
Výše investice	2,700,000 Kč
Doba návratnosti	6.33 let

Poznámky:

Souhrnné finanční údaje v Kč	2023	2024	2025	2026
Výnosy	4,559,750	16,355,300	18,508,100	19,063,343
Náklady	6,419,895	16,865,920	18,154,439	18,361,975
Zisk před zdaněním	(1,860,145)	(510,620)	353,661	701,368
Zisk před zdaněním v %	-41%	-3%	2%	4%
EBITDA	(1,702,645)	(240,620)	623,661	971,368
EBITDA %	-37%	-1%	3%	5%
Výše investičních výdajů	2,700,000	-	-	-
Cash Flow	(4,631,249)	(138,255)	437,098	940,308
Kumulativní Cash Flow	(4,631,249)	(4,769,504)	(4,332,406)	(3,392,098)

Výnosy x zisk x EBITDA



2027	2028	2029	2030	2031	2032
19,635,243	20,224,301	20,831,030	21,455,960	22,099,639	22,762,628
18,572,018	18,784,598	18,999,747	19,217,498	19,437,883	19,660,935
1,063,225	1,439,703	1,831,283	2,238,463	2,661,757	3,101,693
5%	7%	9%	10%	12%	14%
1,333,225	1,709,703	2,101,283	2,508,463	2,931,757	3,371,693
7%	8%	10%	12%	13%	15%
-	-	-	-	-	-
1,300,983	1,498,161	1,791,867	2,136,669	2,495,125	2,867,684
(2,091,115)	(592,954)	1,198,914	3,335,583	5,830,708	8,698,392

Doba návratnosti

