Restoran İşletmesi

Progem Mini · TL · 10 yıllık inceleme

Yatırım Özeti

Gösterge	Değer
Sabit Yatırım	1.350.000,00 TL
İşletme Sermayesi	900.000,00 TL
Toplam Başlangıç İhtiyacı	2.250.000,00 TL

İşletme sermayesi hesabında tam kapasitedeki aylık gider toplamı 900.000,00 TL ve süre 1 ay alınmıştır. Bu iki değerin çarpımı 900.000,00 TL tutarındadır.

Hesap Yöntemi ve Varsayımlar

Yatırım süresi 12 ay olarak varsayılmıştır. Geri dönüş süresi işletmeye geçiş tarihinden itibaren hesaplanmıştır. Satış gelirleri ve değişken giderler yıllık kapasite kullanım oranına göre belirlenmiştir. Sabit giderler her işletme yılı için 12 ay üzerinden hesaplanmıştır.

Amortismana tabi yatırım kalemleri için faydalı ömürleri boyunca eşit yıllık paylar ayrılmıştır. Vergi öncesi kârın pozitif olduğu yıllarda %25 oranında kurumlar vergisi hesaplanmıştır. Zararlar sonraki yıllara taşınmamıştır.

Yıllık net nakit akım net kâra amortisman eklenerek hesaplanmıştır. Kümülatif net nakit akım hesabında başlangıç yatırımı nakit çıkışı olarak alınmış ve yıllık net nakit akımları bu bakiyeye eklenmiştir. Geri dönüş hesabında yıllık net nakit akımın aylara eşit dağıldığı varsayılmıştır. Fiyatlar sabit kabul edilmiştir. Kredi, faiz, iskonto, dönem sonu varlık satışları ve işletme sermayesinin geri kazanımı hesaba dahil edilmemiştir.

Sabit Yatırımlar

Yatırım Kalemi	Yatırım Tutarı	Amortisman Süresi (Yıl)
Makine ve Teçhizat	900.000,00 TL	15
Demirbaş	450.000,00 TL	10

Sabit yatırımın 900.000,00 TL tutarındaki bölümü “Makine ve Teçhizat” kalemine ayrılmıştır. İlk yıl hesaplanan toplam amortisman 105.000,00 TL tutarındadır.

Aylık Satış Gelirleri

Ürün veya Hizmet	Aylık Satış Miktarı	Birim Satış Fiyatı
Yemek Servisi (Porsiyon)	3.600	350,00 TL
İçecek Satışı (Adet)	2.400	75,00 TL

Tam kapasitede aylık satış geliri 1.440.000,00 TL olarak hesaplanmıştır. İlk yıl için girilen %40 kapasiteyle yıllık satış geliri 6.912.000,00 TL olarak hesaplanmıştır.

Aylık İşletme Giderleri

Gider Kalemi	Aylık Gider Tutarı	Gider Türü

Konutkent Mahallesi 3029 Cadde
Azel Urhan Kule No: 3/20
Çankaya/Ankara

www.progem.com.tr

0543 533 11 95

Personel	360.000,00 TL	Sabit
Kira	95.000,00 TL	Sabit
Yiyecek ve İçecek Malzemeleri	410.000,00 TL	Değişken
Enerji	35.000,00 TL	Sabit

Satış olmasa da aylık 490.000,00 TL sabit gider öngörülmüştür. Tam kapasiteyle çalışıldığında buna 410.000,00 TL tutarında değişken gider ekleneceği öngörülmüştür.

Yıllık Gelir, Gider ve Net Nakit Akım

Parasal tutarlar TL cinsindendir.

Gösterge	1. Yıl	2. Yıl	3. Yıl	4. Yıl	5. Yıl
Kapasite Kullanımı	%40	%50	%60	%65	%70
Satış Geliri	6.912.000,00	8.640.000,00	10.368.000,00	11.232.000,00	12.096.000,00
İşletme Giderleri	7.848.000,00	8.340.000,00	8.832.000,00	9.078.000,00	9.324.000,00
Amortisman	105.000,00	105.000,00	105.000,00	105.000,00	105.000,00
Kurumlar Vergisi	0,00	48.750,00	357.750,00	512.250,00	666.750,00
Net Kâr	-1.041.000,00	146.250,00	1.073.250,00	1.536.750,00	2.000.250,00
Net Nakit Akım	-936.000,00	251.250,00	1.178.250,00	1.641.750,00	2.105.250,00
Kümülatif Net Nakit Akım	-3.186.000,00	-2.934.750,00	-1.756.500,00	-114.750,00	1.990.500,00

1. yıldan 5. yılın sonuna kadar toplam net nakit akım 4.240.500,00 TL olarak hesaplanmıştır. Dönem sonundaki kümülatif net nakit akım 1.990.500,00 TL tutarındadır.

Gösterge	6. Yıl	7. Yıl	8. Yıl	9. Yıl	10. Yıl
Kapasite Kullanımı	%75	%75	%80	%85	%97
Satış Geliri	12.960.000,00	12.960.000,00	13.824.000,00	14.688.000,00	16.761.600,00
İşletme Giderleri	9.570.000,00	9.570.000,00	9.816.000,00	10.062.000,00	10.652.400,00
Amortisman	105.000,00	105.000,00	105.000,00	105.000,00	105.000,00
Kurumlar Vergisi	821.250,00	821.250,00	975.750,00	1.130.250,00	1.501.050,00
Net Kâr	2.463.750,00	2.463.750,00	2.927.250,00	3.390.750,00	4.503.150,00
Net Nakit Akım	2.568.750,00	2.568.750,00	3.032.250,00	3.495.750,00	4.608.150,00
Kümülatif Net Nakit Akım	4.559.250,00	7.128.000,00	10.160.250,00	13.656.000,00	18.264.150,00

6. yıldan 10. yılın sonuna kadar toplam net nakit akım 16.273.650,00 TL olarak hesaplanmıştır. Dönem sonundaki kümülatif net nakit akım 18.264.150,00 TL tutarındadır.

Yatırımın Geri Dönüş Süresi

48,65 ay

İşletme dönemi başlangıcından itibaren 5. yılda kümülatif net nakit akımın sıfıra ulaşacağı ve 2.250.000,00 TL tutarındaki başlangıç yatırımının geri kazanılacağı hesaplanmıştır.

Konutkent Mahallesi 3029 Cadde
Azel Urhan Kule No: 3/20
Çankaya/Ankara

www.progem.com.tr

0543 533 11 95