



Опис та правила користування Для програми **IDEA Invest**



SCROLL



Зміст

○	Про Ідея Інвест	3
●	Основні правила	4
○	Навігатор	5
	Структура програми	6
	Резюме	7
	Параметри	8-
	Strategic Plan	26-30
	Market Growth	31-35
	Competition Analysis	36-40
	S.W.O.T Analysis	41-45
	P.E.S.T Analysis	46-50
	A.I.D.A Model	51-60
	Porters Value Chain	61-65



BUSINESS
PLAN



IDEA INVEST



Програма для фінансового моделювання бізнес-плану – створена з використанням модуля Visual Basic for Application, код в якому написаний на Visual Basic for Excel з використанням налаштованих форм користувача.

Програма адаптована для аграрних господарств України з врахуванням особливостей їх потреб. В основу закладений досвід та сучасні реалії бізнесу. Програмний комплекс призначений для побудови моделі проекту вже існуючого бізнесу або запланованого, що дає змогу створити аналітичну модель та відслідковувати та корегувати діяльність компанії для досягнення необхідного результату.

Також для зручності аграрних підприємств створений універсальний шаблон технологічної карти на основі якого, створюється для кожної агрокультури індивідуальна технологічна карта, дані з якої опиняються у загальному зведеному аркуші. Для подальшого використання та аналізу

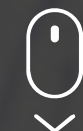
Просте рішення для бізнесу

Ексклюзивне рішення для аграріїв, адаптація на виробництві.



.....

SCROLL



.....

Основні правила роботи з Ідея Інвест:

Для простоти доступу до аркушів використовуйте «Навігатор» та аркуш «Резюме»



Ці правила не стосуються листів для аграріїв, так як там видалення прорахунків у разі потреби відбуваються в ручну!

- Всі настройки програми виробляються тільки за допомогою кнопок «Змінити ...», «Додати ...», «Видалити».
- Призначені для користувача дані вводяться тільки в осередках в незахищених програмою ячейках.
- Не допускається видалення рядків, стовпців, листів моделі стандартними засобами Excel - це призводить до збою в роботі програми.
- Не допускається перейменування програмних листів стандартними засобами Excelю
- Не допускається зміна кодів рядків в прихованих стовпцях програми.

Аркуш Навігатор

На відповідних аркушах є кнопка **Навігатор**:

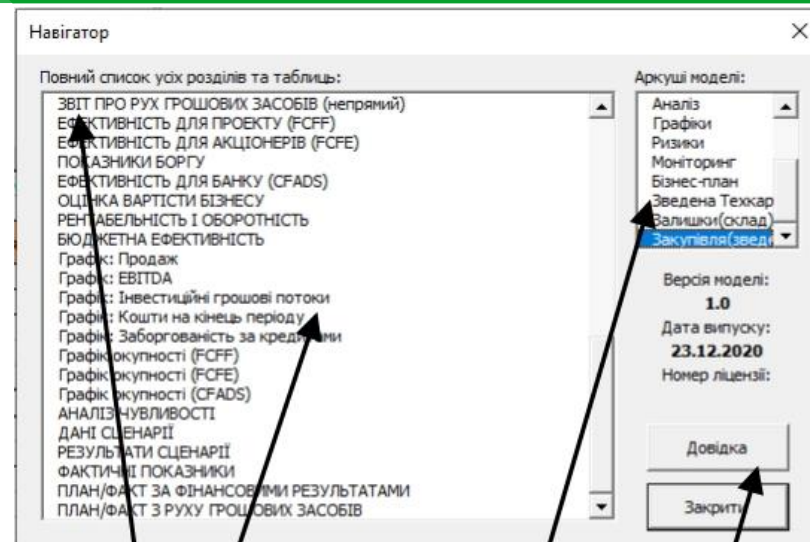


Натискання на кнопку Навігатор Відкриває діалогове вікно, в якому користувач може:

- Швидко переміщатися по листах програми
- Швидко отримати доступ до таблиць і графіків програми;
- Дивитися дані про програму.
- Отримати доступ до довідника користувача (гайд програми).

1	Закупівля зведена таблиця					
3						
4	Найменування	Кількість	Ціна	Сума, грн.	Міс. закупки	
5	ДП		0	48	0	
6	Насіння	Всього в грн:	0			
7						
8						
9						
10						
11						
12						
13	Мінеральні добрива	Всього в грн:	0			
14						
15						
16						
17						
18						
19						
20	ЗЗР	Всього в грн:	0			

Кнопка
«Навігатор»



Швидкий перехід
по таблицям та
графікам

Швидкий перехід
по листам

Доступ до
«Довідки»

Структура **Ідея Інвест**

«Ідея-Інвест» складається з наступних аркушів:

- **Резюме** – лист зі змістом і основними показниками бізнес-плану.
- **Параметри** – лист для налаштування типових періодів планування, ставок, інфляції, податків і ставок дисконтування.
- **Стартовий лист** для внесення наявних активів й пасивів при плануванні поточної діяльності компанії.
- **Проект** – це лист, в якому здійснюється планування доходів, витрат, інвестицій та джерел фінансування проекту або поточної діяльності компанії.
- **Звіти** – аркуш підсумкових форм звітності.
- **Аналіз** – перелік показників ефективності та фінансових коефіцієнтів.
- **Графіки** – лист із необхідними графіками.
- **Ризики** – лист з набором інструментів аналізу ризиків проекту (чутливість і сценарії).
- **Моніторинг** являє собою лист для порівняння планових і фактичних показників моделі.
- **Бізнес-план** – лист підготовки таблиць для включення в бізнес план (вибір таблиць, компактний вид, закріплення періодів).
- **ЗведенаТехкарта** – аркуш для агропідприємств, який дозволяє створювати нові технологічні карти, а також є загальним звітом для існуючих технологічних карт.
- **Залишки(склад)** – аркуш адаптований для внесення залишків по складу, для подальшого створення плану закупки.
- **Закупівля(зведена)** – основний аркуш, де збирається інформація для аналізу необхідних закупок.





На аркуші також відображається зміст змодельованого проєкту з активними посиланнями на всі листи в ньому. При необхідності користувач може доповнити контент посиланнями на власні листи за допомогою стандартних засобів Excel (Вставка - Посилання - Вставка посилання - Місце в документі - Назва аркуша).

	A	B	C	D	E	F	G	H
16								
17	ОСНОВНІ ПОКАЗНИКИ					ЕФЕКТИВНІСТЬ ДЛЯ ПРОЕКТУ (FCFF)		
18								
19	Інвестиції, з ПДВ		0	тис. грн.		Чиста поточна/приведена вартість, NPV	0	тис. грн.
20	Виторг, без ПДВ		0	тис. грн.		Внутрішня норма рентабельності, IRR	-	%
21	Чистий прибуток (збиток)		0	тис. грн.		Дисконтований термін окупності, PBP	-	років
22	Грошові кошти		0	тис. грн.				
23								
24	ФІНАНСУВАННЯ, ЩО ЗАЛУЧАЄТЬСЯ		тис. грн.	Частка		ЕФЕКТИВНІСТЬ ДЛЯ АКЦІОНЕРІВ (FCFE)		
25								
26	Власні кошти		0	-		Чиста наведена вартість, NPV	0	тис. грн.
27	Позикові кошти		0	-		Внутрішня норма рентабельності, IRR	-	%
28	Разом:		0			Дисконтований термін окупності, PBP	-	років
29								

	A	B	C	D	E	F	G	H
1	Ідея Інвест 1.0 :: Проект без назви							
2								
3								
4	ЗМІСТ							
5								
6	Резюме	Короткий огляд основних результатів моделювання						
7	Параметри	Налаштування моделі та економічного оточення						
8	Старт	Початковий баланс, що є на початок планування активи та зобов'язання						
9	Проект	Вихідні дані проекту						
10	Звіти	Прогноз фінансової звітності						
11	Аналіз	Показники ефективності та фінансові коефіцієнти						
12	Графіки	Колекція графіків до проекту						
13	Ризики	Управління сценаріями та аналіз чутливості						
14	Моніторинг	Порівняння плану та факту за ключовими показниками проекту						
15	Бізнес-план	Аркуш для створення звітів та таблиць для включення до бізнес-плану та презентації						
16	Зведена Техкарта	Аркуш для агропідприємств, який дозволяє створювати нові технологічні карти, а також є загальним звітом для існуючих технологічних карт.						
17	Залишки(склад)	Аркуш адаптований для внесення залишків по складу, для подальшого створення плану закупки.						
18	Закупівля(зведена)	Основний аркуш, де збирається інформація для аналізу необхідних закупок.						
19								

Аркуш Параметри



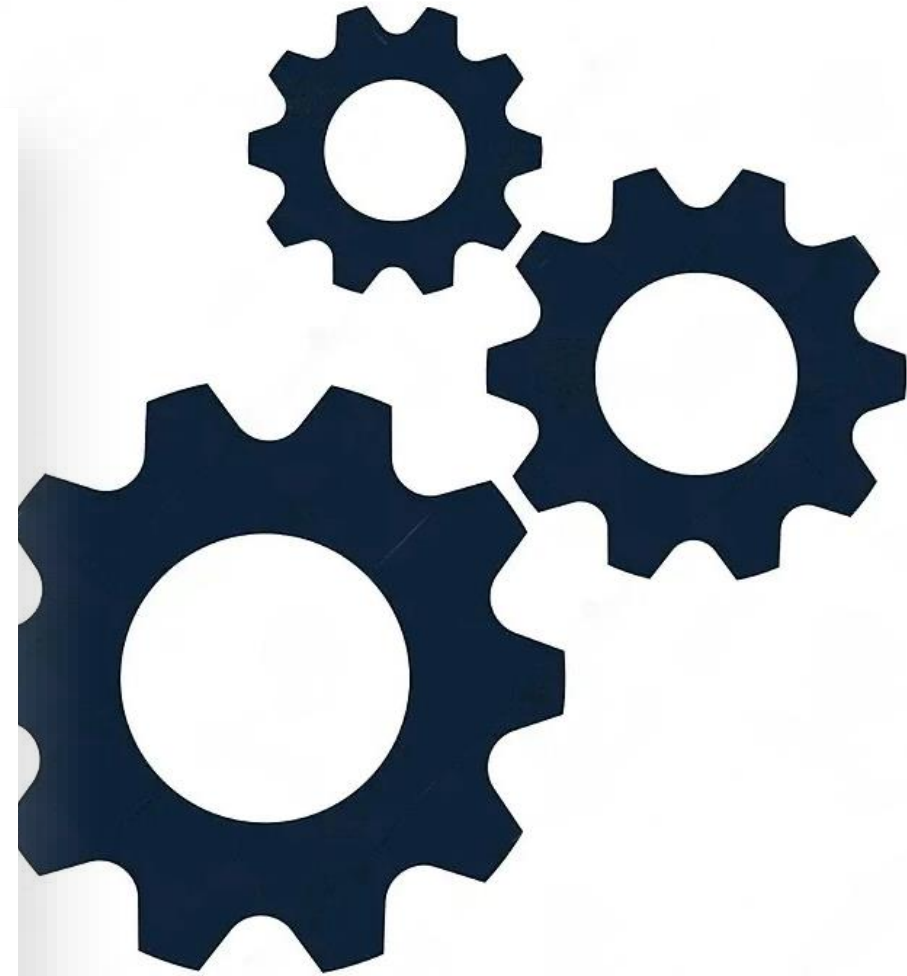
Цей аркуш розташований в програмі для фінансового моделювання бізнес-плану «Ідея-Інвест» одразу після «Резюме», у ньому користувач може задати основні необхідні параметри та типові налаштування, такі як періоди планування, ставки, інфляції, податків і ставки дисконтування.



Таблиця "Налаштування вигляду таблиць"

У цій таблиці можна настроїти вигляд моделі, захистити її від змін і, за потреби видалити формули й макроси. Параметри в цій таблиці управляються за допомогою кнопки «Змінити», розташованої в шапці таблиці. При натисканні з'являється діалогове вікно, в якому користувач може:

- Контролювати відображення аркушів проєкту.
- Вибрати мову моделі (українська, англійська, монгольська).
- Встановити колірну гамму модельних столів.
- Встановити і зняти захист формул моделі від модифікації.
- Видалення макросів і формул із файла.



Аркуш Параметри

The image shows a screenshot of a software application's 'Parameters' sheet. The sheet contains various settings for the application's appearance and behavior. Annotations in orange boxes with black borders point to specific elements:

- Кнопка для виклику форми для налаштування виду таблиць** (Button for calling the form for table view settings) points to the 'Змінити' (Change) button in the 'НАЛАШТУВАННЯ ВИДУ ТАБЛИЦЬ' (Table View Settings) section.
- Зміна кольорової палітри проєкту** (Change project color palette) points to the 'Кольора' (Colors) tab in the 'Зовнішній вигляд моделі' (Model Appearance) dialog box.
- Зміна мови** (Change language) points to the 'Мова інтерфейсу та звітних форм' (Interface and report form language) dropdown menu in the 'Зовнішній вигляд моделі' dialog box.
- Відображення аркушів проєкта** (Display project sheets) points to the 'Показувати лист' (Show sheet) checkboxes in the 'Зовнішній вигляд моделі' dialog box.
- Керування захистом** (Managing protection) points to the 'Зняти захист моделі' (Remove model protection) button in the 'Зовнішній вигляд моделі' dialog box.
- Видалення формул та макросів з проєкту** (Deleting formulas and macros from the project) points to the 'Видалити з проєкту макроси та формули' (Delete macros and formulas from the project) button in the 'Зовнішній вигляд моделі' dialog box.

The 'Зовнішній вигляд моделі' dialog box is open, showing the 'Загальні налаштування' (General settings) tab. It includes a list of checkboxes for displaying various sheets: 'Показувати лист Резюме?' (Show summary sheet?), 'Показувати лист Старт?' (Show start sheet?), 'Показувати аркуш Графіки?' (Show charts sheet?), 'Показувати аркуш Ризики?' (Show risks sheet?), 'Показувати аркуш Моніторинг?' (Show monitoring sheet?), and 'Показувати аркуш Бізнес-план?' (Show business plan sheet?). All these checkboxes are currently checked.

Мова інтерфейсу та звітності	Українська
Захист моделі	Увімкнено
Стиль оформлення листів	Налаштування
Показувати аркуш Резюме?	Так
Показувати лист Старт?	Так
Показувати аркуш Графіки?	Так
Показувати аркуш Ризики?	Так
Показувати аркуш Моніторинг?	Так
Показувати аркуш Бізнес-план?	Так

Additional visible elements include the 'НАЛАШТУВАННЯ ВИДУ ТАБЛИЦЬ' (Table View Settings) section with a 'Змінити' (Change) button, and the 'ДАТА ПОЧАТКУ І ТРИВАЛЬНІСТЬ' (Start date and duration) section with a date field set to '01.01.2023'.



Цей аркуш розташований одразу після «Резюме», у ньому користувач може задати основні необхідні параметри та типові налаштування, такі як періоди планування, ставки, інфляції, податків і ставки дисконтування.

Таблиця "Налаштування вигляду таблиць"

У цій таблиці можна настроїти вигляд моделі, захистити її від змін і, за потреби видалити формули й макроси. Параметри в цій таблиці управляються за допомогою кнопки «Змінити», розташованої в шапці таблиці. При натисканні з'являється діалогове вікно, в якому користувач може:

- Контролювати відображення аркушів проєкту.
- Вибрати мову моделі (українська, англійська, монгольська).
- Встановити колірну гамму модельних столів.
- Встановити і зняти захист формул моделі від модифікації.
- Видалення макросів і формул із файла.

Користувач може приховати непотрібні йому аркуші проєкту, прибравши «галочку» поруч з відповідним аркушем. Видаляти «на пряму» аркуші проєкту заборонено, так як це призводить до збою в роботі програми. Користувач може приховати наступні аркуші:

- **Резюме** - аркуш відображення основних показників моделі;
- **Старт** – список для введення стартового (початкового) балансу;
- **Діаграми** – аркуш з відповідними графіками;
- **Ризики** – аналіз чутливості та складання сценарію бізнес-плану;
- **Моніторинг** – аркуш порівняння планових і фактичних показників проєкту;
- **Бізнес-план** - це аркуш для збору та підготовки необхідної інформації для копіювання їх в бізнес-план.



При виборі мови проєкту всі найменування вихідного дистрибутива перекладаються на вибрану мову. При цьому введені користувачем найменування не перекладаються на обрану мову.

Щоб змінити кольорову палітру проєкту, користувачу слід обрати вкладку «Кольора». Кольорову палітру таблиць програми можна налаштувати, вибравши з готових шаблонів або вибравши власні кольори користувача. При виборі кольорової палітри можна змінювати:

- найменування таблиць проєкту;
- осередки для введення вихідних даних;
- найменування таблиць під час інвестиційної фази проєкту.

При захисті моделі користувач не зможе вносити зміни в осередки, не призначені для введення вихідних даних (осередки без заповнення), а також вставляти власні аркуші, рядки, стовпці за допомогою програми Excel. При роботі з програмою рекомендується включити захист, щоб уникнути можливих випадкових змін формул. Також користувач може встановити пароль для встановлення/зняття захисту проєкту.

Видалення макросів з моделі робить не можливим зміну будь-яких параметрів, жодна з кнопок програми працювати не буде. Ця функція стає в нагоді при передачі моделі третім особам. Під час видалення макросів пропонується зберегти проєкт під новою назвою, щоб зберегти вихідну копію макросів.

Для видалення макросів з програми можна додати видалення формул, поставивши галочку у відповідному пункті меню для видалення макросів і формул. Це замінить всі формули в моделі значеннями. Відповідно, при зміні будь-яких вихідних даних перерахунок моделі проєкту не проводиться.



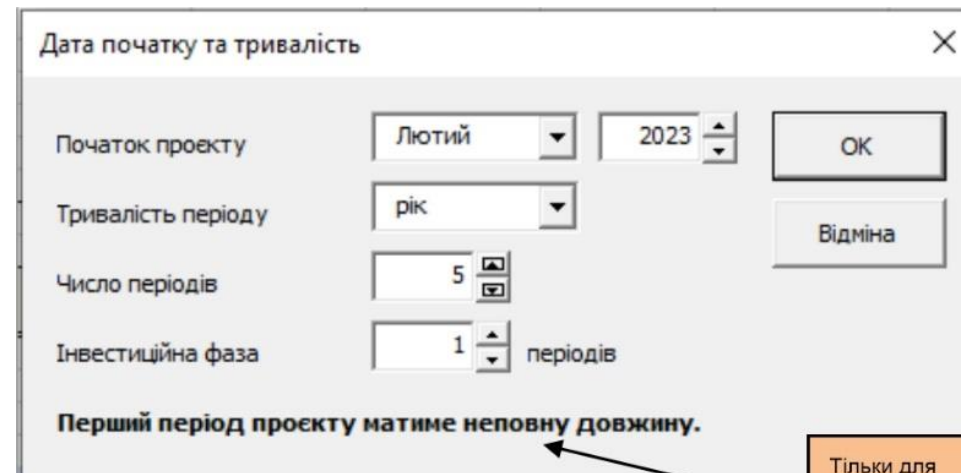
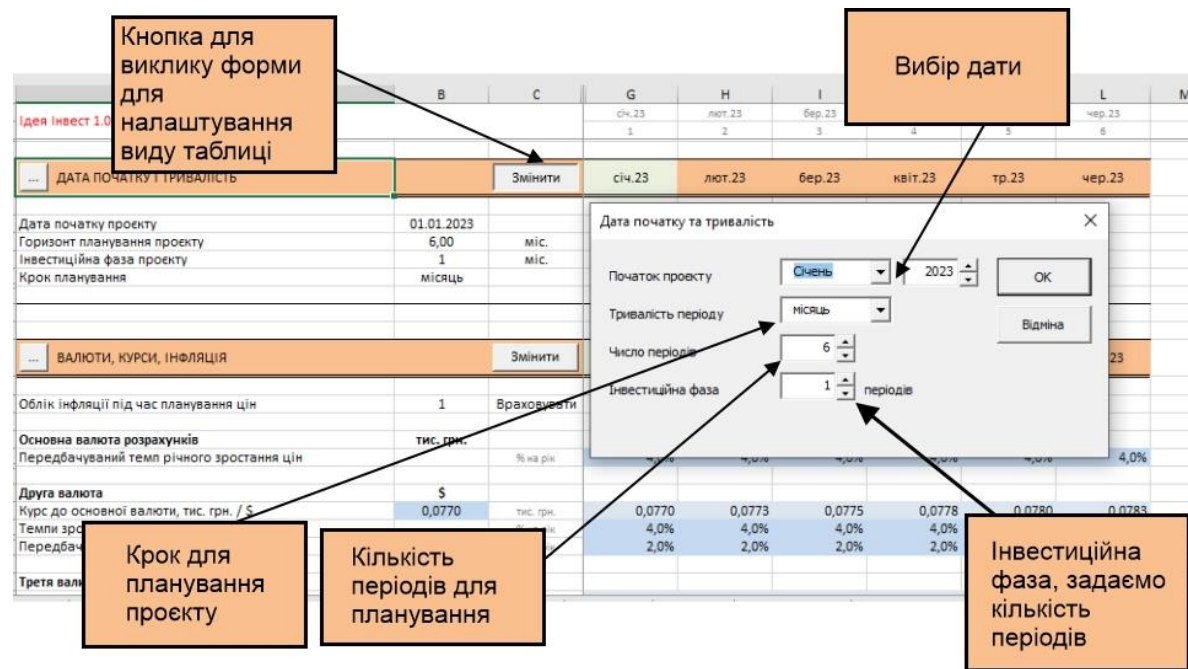
Аркуш Параметри

Для видалення макросів з програми можна додати видалення формул, поставивши галочку у відповідному пункті меню для видалення макросів і формул. Це замінить всі формули в моделі значеннями. Відповідно, при зміні будь-яких вихідних даних перерахунок моделі проєкту не проводиться..

★ Таблиця «Дата початку та тривалість»

Дана таблиця налаштовується за допомогою кнопки «Змінити». При натисканні з'являється користувацька форма, в якій користувач може:

- Встановити дату початку для всього проєкту.
- Вибрати крок планування (місяць, квартал або рік).
- Встановити кількість планових періодів.
- Встановити тривалість інвестиційного етапу проєкту.



Тільки для першого періоду.



Перший період планування може бути коротше обраного кроку планування. Така ситуація може виникнути, наприклад, при плануванні року і розпочатому проєкті не з січня, а з іншого місяця року (неповного року). Всі інші періоди мають однакову довжину, рівну кроку планування.

Зменшити плановий період після початку роботи немає можливості. А збільшити можна за допомогою опції формування таблиць на аркуші бізнес-плану: місяці можна об'єднати в квартали, а квартали в роки.

Тривалість інвестиційної фази повинна відображати кількість планових періодів, необхідних для запуску виробництва. Правильно поставлений етап інвестування допомагає при введенні даних: після закінчення цього терміну програма запропонує поставити дохід, операційні витрати і ввести активи в експлуатацію. Для моделей поточної діяльності компанії цей параметр дорівнює нулю.



Таблиця "Валюти, курси, інфляція"

Робота з цією таблицею починається з кнопки "Змінити", розташованої в шапці таблиці. При натисканні з'являється діалогове вікно, в якому користувач може:

- вибирати, враховувати чи ні інфляцію при розрахунках;
- вибрати валюти моделі та їх вимір (до трьох валют одночасно);
- Виберіть валюту модельних звітів.

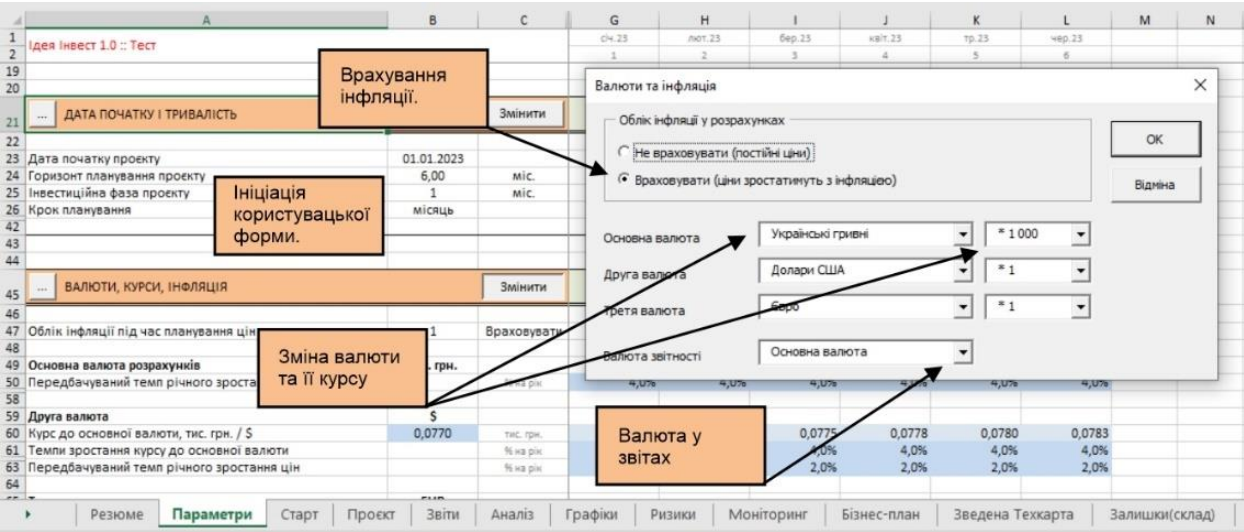
Якщо не будете враховувати інфляцію в програмі (постійні ціни), параметри цін, введені користувачем для доходів і витрат, не будуть індексуватися до рівня інфляції в наступні періоди. При цьому ставка дисконтування, встановлена користувачем в таблиці «Ставки дисконтування» для використання в подальшому при розрахунках, буде автоматично приведена у відповідність з методом постійної ціни, тобто буде очищена від визначеної користувачем компонентів інфляції для валюти звітності.

Аркуш Параметри

При врахуванні інфляції, всі параметри цін на доходи і витрати бізнес-плані в наступні періоди будуть автоматично індексуватися до показників інфляції, занесених нижче в цю таблицю. Відповідно, ставка дисконтування, встановлена користувачем, не буде очищена від інфляційної складової.

Можна одночасно використовувати три валюти у розрахунках бізнес-плану. При виборі валют із запропонованого списку також слід вибрати розмірність валюти в сусідній графі (наприклад, гривні, тисячі гривень або мільйони гривень). В основній валюті будуть сформовані результати всіх таблиць в аркуші "Дані"...

Обрана користувачем валюта звітності братиме участь у формуванні підсумкових таблиць на аркушах «Звіти» та «Аналіз». Після того як користувач вибере облік інфляції і валюти моделі, необхідно заповнити прогнози темпів інфляції і курсів валют.



Ідея Інвест 1.0 :: Тест			січ.23	лют.23	бер.23
ВАЛЮТИ, КУРСИ, ІНФЛЯЦІЯ			1	2	3
			січ.23	лют.23	бер.23
Облік інфляції під час планування цін		Індекс інфляції. (вносять в ручну)			
Основна валюта розрахунків	тис. грн.				
Передбачуваний темп річного зростання цін	% на рік		4,0%	4,0%	4,0%
Друга валюта	\$				
Курс до основної валюти, тис. грн. / \$	0,0770	тис. грн.	0,0770	0,0773	0,0775
Темпи зростання курсу до основної валюти	% на рік		4,0%	4,0%	4,0%
Передбачуваний темп річного зростання цін	% на рік		2,0%	2,0%	2,0%
Третя валюта	EUR				
Курс до основної валюти, тис. грн. / EUR	0,0900	тис. грн.	0,0900	0,0903	0,0906
Темпи зростання курсу до основної валюти	% на рік		4,0%	4,0%	4,0%
Передбачуваний темп річного зростання цін	% на рік		2,0%	2,0%	2,0%
Валюта звітності та її курс до основної валюти	1 тис. грн.		1,0000	1,0000	1,0000

Аркуш Параметри

Курс зміни ціни може встановлюватися окремо для кожної з трьох валют. Крім того, для основної валюти користувач може внести індивідуальні індекси зміни цін за статтями доходів, матеріальних витрат, постійних витрат і заробітної плати. Для цього потрібно розкрити деталі розрахунків під іконкою зліва від рядка «Розрахункові темпи річного зростання цін». Надалі при внесенні даних в таблицю «Дані» користувач при необхідності зможе встановлювати індивідуальні норми зміни цін по кожній статті доходів і витрат.

Швидкість зміни ціни завжди вводиться користувачем в річному вираженні, незалежно від тривалості кроку планування бізнес-плану.

При використанні в розрахунках другої і третьої валют користувачеві необхідно встановити їх курси по відношенню до основної валюти. Це необхідно для формування підсумкових даних і форм звітності.

Ідея Інвест 1.0 :: Тест			січ.23	лют.23	бер.23
			1	2	3
ВАЛЮТИ, КУРСИ, ІНФЛЯЦІЯ			січ.23	лют.23	бер.23
Облік інфляції під час планування цін					
Основна валюта розрахунків					
Передбачуваний темп річного зростання цін			4,0%	4,0%	4,0%
Друга валюта					
Курс до основної валюти, тис. грн. / \$			0,0770	0,0773	0,0775
Темпи зростання курсу до основної валюти			4,0%	4,0%	4,0%
Передбачуваний темп річного зростання цін			2,0%	2,0%	2,0%
Третя валюта					
Курс до основної валюти, тис. грн. / €			0,0900	0,0903	0,0906
Темпи зростання курсу до основної валюти			4,0%	4,0%	4,0%
Передбачуваний темп річного зростання цін			2,0%	2,0%	2,0%
Валюта звітності та її курс до основної валюти			1	1,0000	1,0000



Ідея Інвест 1.0 :: Тест			січ.23	лют.23
			1	2
ВАЛЮТИ, КУРСИ, ІНФЛЯЦІЯ			січ.23	лют.23
Облік інфляції під час планування цін				
Основна валюта розрахунків				
Передбачуваний темп річного зростання цін			4,0%	4,0%
коefficient зміни ціни			1,00	1,00
коefficient приросту			1,00	1,00
Деталізація; темпи зростання цін окремих категорій:				
Продажі			4,0%	4,0%
Матеріали та комплектуючі			4,0%	4,0%
Операційні витрати			4,0%	4,0%
Персонал			4,0%	4,0%

Аркуш Параметри

Курси валют вводяться в клітинки, заповнені в стовпці В, і автоматично встановлюються для всіх планових періодів. Для розрахунків з урахуванням інфляції обмінні курси, починаючи з другого планового періоду, індексуються до норми зміни, встановленої користувачем. Курс зміни валютного курсу завжди вводиться в річному вираженні, незалежно від тривалості планового кроку...



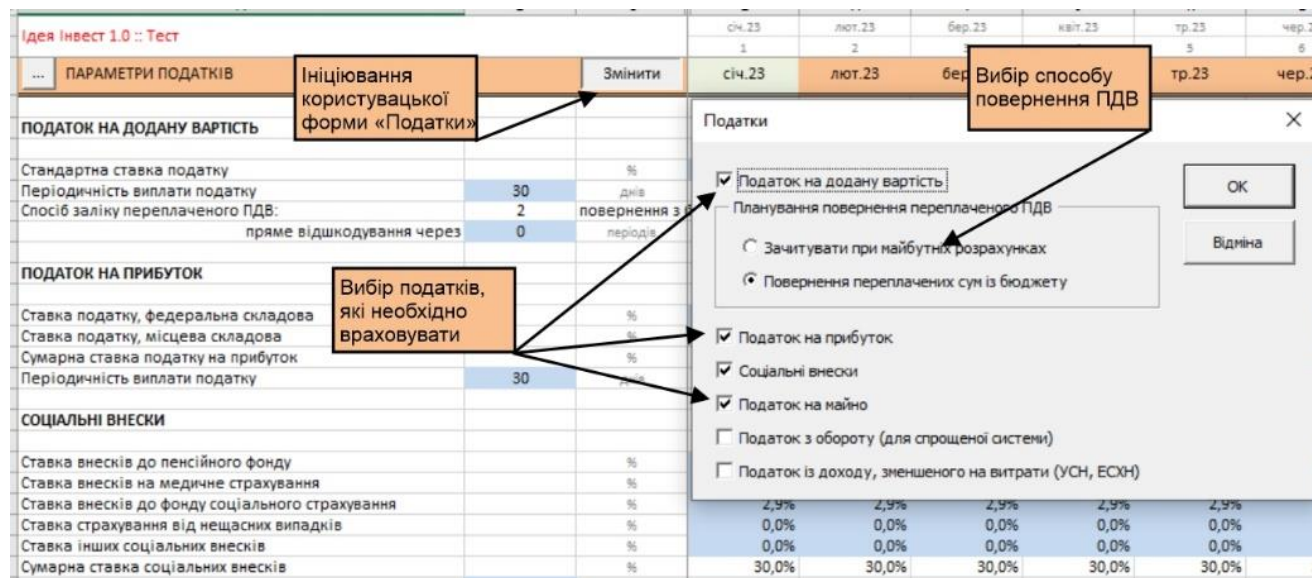
Таблиця податкових параметрів

Робота з цією таблицею починається з натискання кнопки «Змінити», за допомогою якої користувач може:

- Вкажіть податки, які сплачує проєкт.
- Обрати спосіб повернення надміру сплаченого ПДВ.

У програмі можна розрахувати наступні види податків:

- податок на додану вартість;
- податок на прибуток;
- соціальні внески (платежі на обов'язкове соціальне страхування до соціальних фондів);
- податок на майно;





- податок з обороту (сплачується з усіх доходів, які генерує виручка проекту, зокрема, за спрощеною системою оподаткування);
- податок на доходи, зменшені на витрати (наприклад, при ССО або єдиному сільськогосподарському податку).

Для податку на додану вартість користувач повинен вибрати один з можливих варіантів повернення ПДВ в разі, коли податок, сплачений з витрат, більше, ніж податок, отриманий на дохід. Зокрема, це стосується сум ПДВ, сплачених при інвестиціях в проєкт. Якщо користувач вибере залік ПДВ для майбутніх розрахунків в бізнес-плані, буде відбуватися поступове зменшення переплати ПДВ на суму, що підлягає сплаті до бюджету в кожному періоді. Таким чином, сплата ПДВ буде нульовою до повного зарахування бюджетної заборгованості з ПДВ.

При виборі способу повернення надлишку сплачених сум з бюджету в моделі, то буде надходження коштів на всю суму надміру сплаченого ПДВ. А після вибору податків і способу повернення надлишку сплаченого ПДВ користувачу слід встановити податкові ставки і періодичність сплати кожного податку в таблиці в заповнених осередках.

Крім того, для податку на додану вартість при виборі повернення надміру сплачених сум з бюджету користувач може вказати кількість періодів, на які будуть зміщені надходження коштів з бюджету, і таким чином врахувати в програмі час проведення організаційних процедур по поверненню надлишку сплаченого ПДВ з бюджету. Задані користувачем значення періодичності сплати податків враховуються в моделі при формуванні сум кредиторської заборгованості перед бюджетом.



Таблиця "Ставки дисконтування"

У цю таблицю користувачеві слід ввести значення ставок дисконтування проєкту, які будуть використані при розрахунку показників ефективності. Зокрема, необхідно вказати:

- ставка дисконтування власного капіталу (бажана власником прибутковість від даного проєкту);
- ставка дисконтування за позиковим капіталом (бажана банком прибутковість від даного проєкту, тобто процентна ставка по кредиту);

Аркуш Параметри

- ставка реінвестування доходу (для розрахунку показника MIRR);
- облік або не облік вартості початкових активів проекту, а також його термінальної вартості (використовується при формуванні грошових потоків для розрахунку показників ефективності);
- довгострокові темпи зростання в пост прогнозований період (для розрахунку термінальної вартості проекту);
- ставка дисконтування, використовувана при розрахунку бюджетної ефективності проекту.

Ставка податку на прибуток за замовчуванням в таблиці дорівнює ставці першого прогнозного періоду і може бути скоригована користувачем при необхідності. Частка позикового капіталу буде автоматично розраховуватися на основі сформованої структури фінансування проекту, а також може бути скоригована користувачем при необхідності.

Всі ставки, введені користувачем, відображаються в річному вираженні, незалежно від тривалості кроку планування в моделі.

The screenshot shows a spreadsheet titled 'Идея Invest 1.0 :: Тест' with various financial parameters. Callouts point to specific cells:

- Зміна ставок для капіталу** points to the 'Ставка для власного капіталу, Re' cell (20,0%).
- Зміна ставки податку на прибуток** points to the 'Ставка податку на прибуток, T' cell (20,0%).
- Визначення врахування ринкової вартості початкових активів** points to the 'Врахувати ринкову вартість початкових активів?' cell (1).
- Внесення довгострокового темпу зростання у прогнозований період** points to the 'Довгострокові темпи зростання у постпрогнозний період' cell (4,0%).
- Внесення ставки реінвестування для розрахунку MIRR** points to the 'Ставка реінвестування доходів (для розрахунку MIRR)' cell (20,0%).
- Внесення ставки для бюджетної ефективності** points to the 'Ставка дисконтування для бюджетної ефективності' cell (10,0%).

Параметр	Значення
Валюта, що використовується при розрахунку ефективності	тис. грн.
Розрахунок виконується у номінальних цінах	
Ставка для власного капіталу, Re	20,0%
Ставка для позикового капіталу, Rd	10,0%
Розрахунок середньозваженої ставки:	
Ставка податку на прибуток, T	20,0%
Частка позикового капіталу в розрахунку ставки, Wd	0,0%
Частка власного капіталу в розрахунку ставки, We	100,0%
WACC = Re * We + Rd * Wd * (1-T) =	20,0%
Врахувати ринкову вартість початкових активів?	1
Врахувати термінальну вартість?	0
Довгострокові темпи зростання у постпрогнозний період	4,0%
Ставка реінвестування доходів (для розрахунку MIRR)	20,0%
Ставка дисконтування для бюджетної ефективності	10,0%



Ставка податку на прибуток і частка позикового капіталу, які переносяться автоматично з інших розділів моделі і можуть бути скориговані користувачем при необхідності, використовуються для розрахунку середньозваженої вартості капіталу (WACC) за такою формулою:

Ставка власного капіталу * Ставка власного капіталу + ставка боргового капіталу * Частка позикового капіталу * (ставка податку на прибуток 1)

Величина отриманої середньозваженої вартості капіталу використовується для розрахунку показників ефективності проекту. При необхідності користувач може ввести власне значення ставки дисконтування проєкту, в тому числі і для планувальних періодів.

Під час обліку ринкової вартості активів проєкту до грошових потоків при розрахунку показників ефективності в першому періоді буде додаватися відтік:

- вартість чистих активів, відображена в стартовому балансі на аркуші «Старт»
- вартість раніше здійснених інвестицій, внесена користувачем в таблицю «Інвестиції» аркушу «Проект».

Під час обліку вартості терміналу в минулому періоді до грошових потоків для розрахунку ефективності буде додаватися потік в розмірі вартості термінальної вартості проєкту, розрахованої за моделлю Гордона. Довгостроковий темп зростання в пост прогнозний період використовується в моделі для розрахунку вартості терміналу, якщо обрано облік вартості терміналу при оцінці ефективності.

Ставка реінвестування доходу використовується при розрахунку модифікованого показника IRR - MIRR. Такими темпами всі доходи у проєкті будуть більші до кінця горизонту планування.



Аркуш **Старт**



Аркуш «Старт» містить таблиці, які призначені для планування наявних активів і пасивів компанії або проєкту.

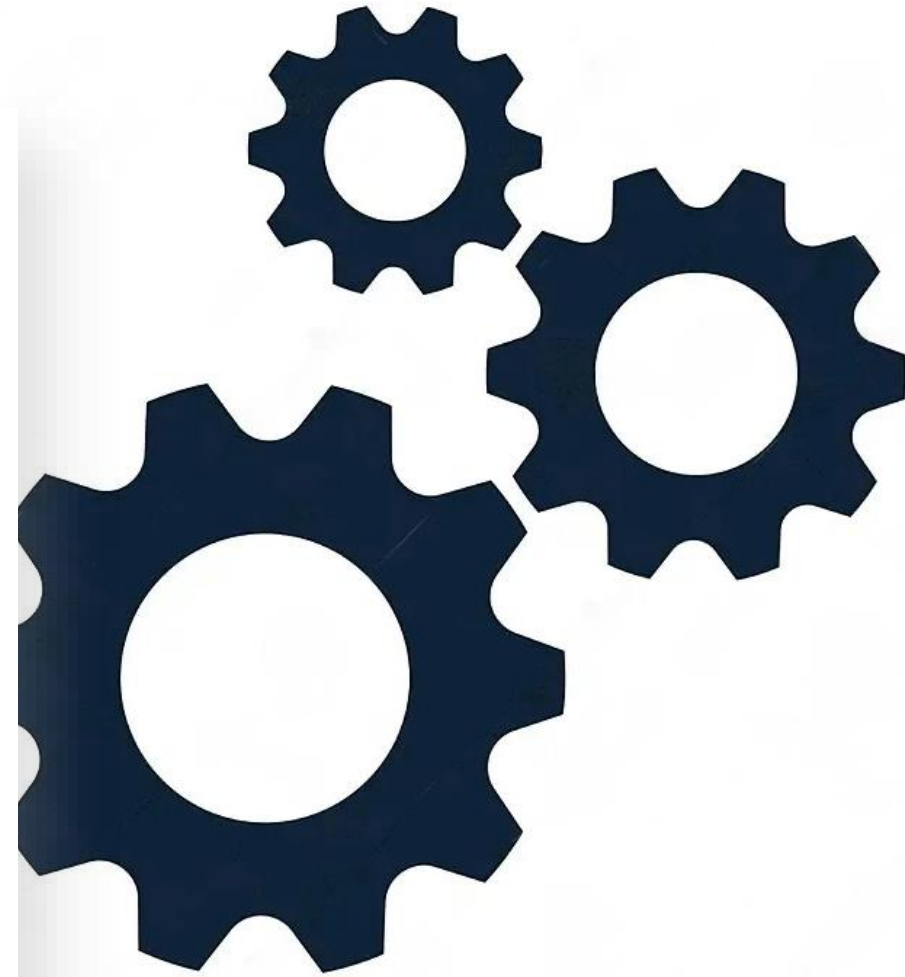


Таблиця "Стартовий баланс "

Таблиця «Стартовий баланс» відображає вартість активів і пасивів, утримуваних компанією або проєктом на момент початку планування. Таблиця заповнюється користувачем в наступних випадках:

- при прогнозуванні поточної діяльності компанії (не інвестиційного проєкту);
- при необхідності відобразити в проєктній моделі кредити, раніше залучені під даний проєкт.

Також цю таблицю можна заповнити для проєктів, в яких на момент складання бізнес-плану вже є оплачені інвестиційні витрати, що фінансуються з власних коштів. На підставі внесеного стартового балансу розраховується вартість чистих активів, яка при необхідності може бути скоригована до розміру її ринкової оцінки. Величина чистих активів буде враховуватися при розрахунку показників ефективності, якщо на аркуші «Параметри» обраний варіант «Враховувати ринкову вартість початкових активів».



Аркуш Старт

Всі дані таблиці вводяться користувачем в обраній ним в якості основної валюти моделі (в листі «Параметри» в таблиці «Валюти, курси, інфляція»).



Таблиця "Існуючі основні засоби"

У цій таблиці відображається вартість наступних необоротних активів, які є на початок планування:

- незавершені капітальні вкладення;
- реалізовані капітальні інвестиції:
 - о земля;
 - о будівлі та споруди;
 - о обладнання та інші активи;
 - о нематеріальні активи.

A			B	C	G	H
Початковий баланс :: Тест					січ.23	лют.23
					1	2
ІСНУЮЧІ ОСНОВНІ ЗАСОБИ					січ.23	лют.23
Незавершені капвкладення на початок періоду					0	0
Графік постановки на баланс:						
Будівлі та споруди					0	0
Обладнання та інші активи					0	0
Нематеріальні активи					0	0
Незавершені капвкладення на кінець періоду					0	0
Земельні ділянки						
балансова вартість					0	0
Будівлі та споруди						
первісна вартість					0	0
термін амортизації					20	років
амортизація					0	0
накопичена амортизація					0	0
залишкова балансова вартість					0	0
Обладнання та інші активи						
первісна вартість					0	0
Резюме			Параметри	Старт	Проект	Звіти
			Аналіз	Графіки	Ризики	Моніторинг

Вказується вартість активів, які будуть введені у користування. Але слід враховувати, що вартість постановки на баланс не має перевищувати, вартість незавершених вкладень у таблиці «Стартовий баланс»

Зміна строків амортизації

Всі суми цих активів автоматично переносяться з даних, внесених в дану таблицю в таблицю «Стартове сальдо». Користувачу необхідно ввести графік їх постановки по балансу (введення в експлуатацію) за видами груп активів (будівлі і споруди, обладнання та інші активи і нематеріальні активи) для незавершених капітальних вкладень, і встановити середні терміни амортизації активів, що знаходяться на балансі.



При відображенні графіка здачі активів на баланс (введення в експлуатацію) необхідно стежити, щоб загальна вартість введених в експлуатацію активів не перевищувала значення незавершених капітальних вкладень, зазначене в таблиці «Стартове сальдо».

Суми, введені користувачем, як графік балансу, будуть автоматично додані до вартості активів на балансі, а потім будуть амортизуватися протягом періоду амортизації, визначеного для цієї групи активів.



Таблиця "Існуючі фінансові активи"

Вартість довгострокових і короткострокових фінансових вкладень автоматично переноситься в цю таблицю з таблиці «Стартове сальдо». Користувач може відобразити зменшення фінансових вкладень (їх повернення) по рядку «повернення фінансових вкладень». При цьому загальна сума рентабельності фінансових вкладень не може бути більше їх величини в таблиці «Стартове сальдо». Будь-які додаткові доходи, що виникають в результаті фінансових вкладень, можуть плануватися користувачем по листу «Проект» в таблиці «Інші доходи і витрати».



Таблиця "Існуючі кредити "

Суми довгострокових і короткострокових кредитів, доступні на початок планування і введені користувачем в таблицю "Стартове сальдо", автоматично переносяться в цю таблицю.

Можна деталізувати суми кредитів за їх видами і змодельовати виплату відсотків по ним, погашення наявної заборгованості, а також залучення нових траншів за відкритими позиками. Для цього натисніть кнопку "Змінити" в шапці таблиці "Існуючі кредити". При її натисканні з'явиться діалогове вікно, за допомогою якого користувач може додати необхідну кількість видів позик з деталізацією наявної заборгованості. Раніше додані кредити можна видалити за допомогою кнопки «Видалити...». Видалення кредитів засобами Excel (простим видаленням рядків) неприпустимо, так як призводить до порушення алгоритмів розрахунку моделі.



Аркуш Старт

Кнопка «Розділювач» дозволяє вставити порожній рядок між доданими кредитами.

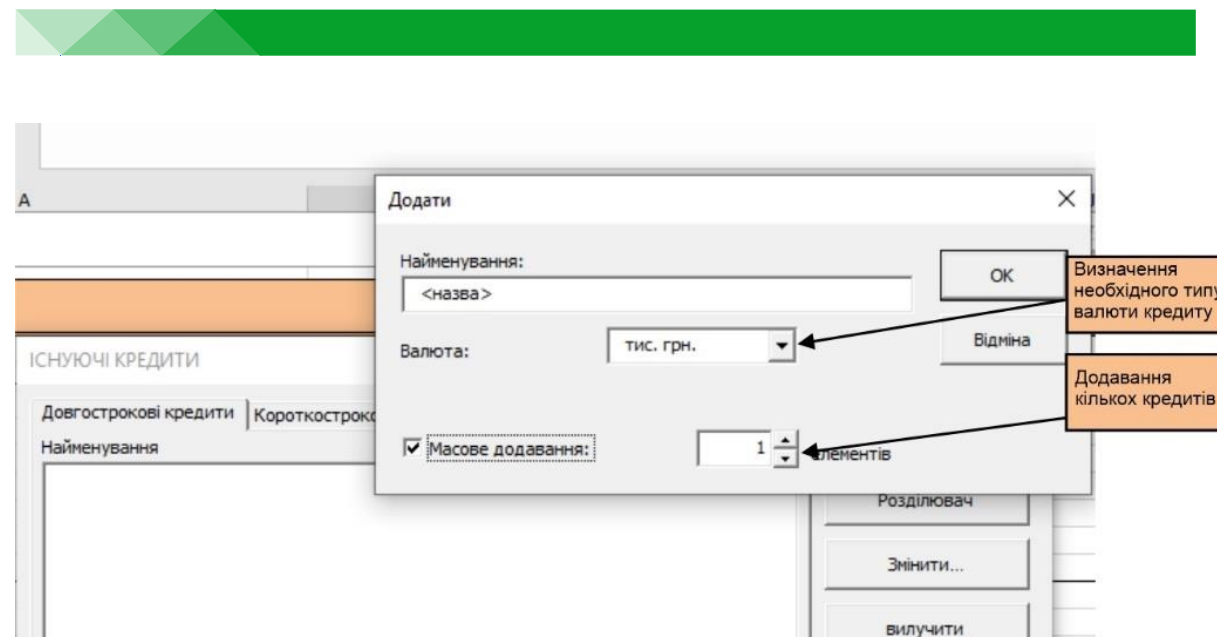
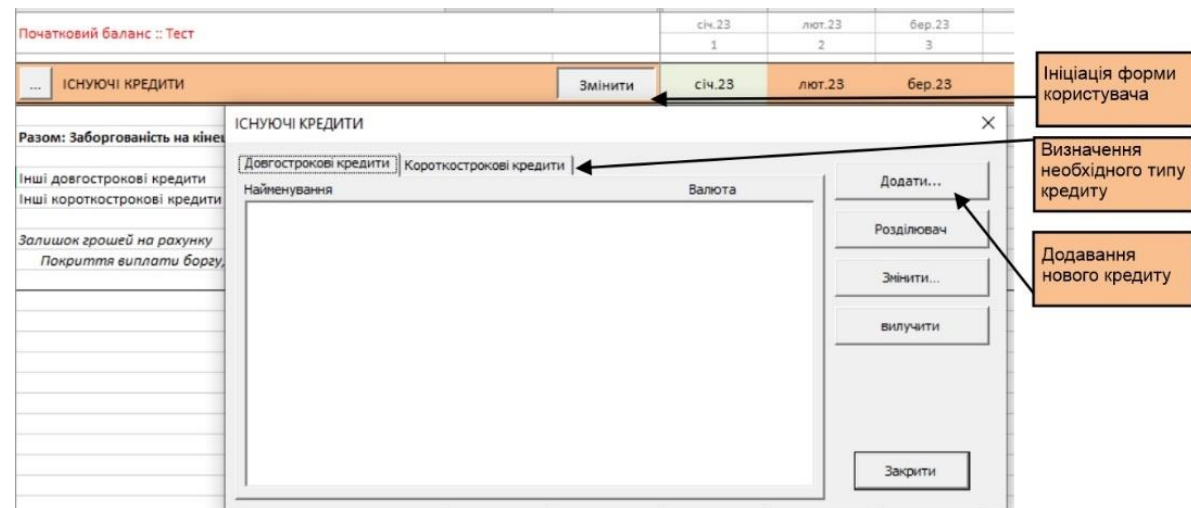
Кнопка «Змінити» Дозволяє змінювати валюту раніше доданого кредиту. При цьому введені користувачем дані не перераховуються автоматично і підлягають новому входу в новій валюті.

При додаванні існуючих кредитів, які деталізують заборгованість, доступну на стартовому балансі, користувач повинен вказати валюту кожного кредиту, який потрібно додати. Можна додавати не один кредит за раз, а відразу кілька - для цього натиснути галочку навпроти пункту «масове додавання» і внести необхідну кількість кредитів, які потрібно додати.

Для додавання кредитів в таблицю необхідно внести:

- сума заборгованості за цим кредитом, наявна на початок планування (стовпець В);
- процентна ставка за цим кредитом;
- графік погашення кредиту за плановими періодами;
- графік залучення нових сум кредитів за плановими періодами.

Сума заборгованості за постатейним кредитом на початку планування вводиться користувачем у відповідний рядок у стовпці В.





При деталізації існуючих кредитів необхідно стежити, щоб загальна сума деталізованих довгострокових і короткострокових кредитів не перевищувала сум, внесених за довгостроковими і короткостроковими кредитами в таблицю «Стартове сальдо». При цьому немає необхідності деталізувати всю суму діючих кредитів, так як програма автоматично відображає недеталізовані суми в рядках «Інші довгострокові кредити» і «Інші короткострокові кредити».

Процентна ставка по кредиту завжди вноситься в річному вираженні, незалежно від тривалості планового кроку. Користувач може ввести процентну ставку в осередок, заповнений стовпець В. При цьому зазначене значення буде автоматично проставлено на всі періоди. При необхідності можна змінювати значення процентної ставки по періодам.

На підставі введеної процентної ставки програма розраховує суму відсотків, нарахованих в кожному періоді. За замовчуванням виплата відсотків дорівнює їх нарахуванню, при необхідності користувач може ввести власний графік виплати відсотків з урахуванням відстрочки. Для цього відкрийте рядок «сплачені відсотки», натиснувши на іконку зліва від рядка «нараховані відсотки» і введіть суму виплачених відсотків по рядку, що з'явилася. Відсотки, які нараховуються, але не сплачуються, автоматично збільшують суму заборгованості за цим кредитом.

При введенні графіка погашення кредиту користувач повинен стежити за тим, щоб введені суми погашення не перевищували заборгованість за даним кредитом, відображену в рядку «заборгованість по кредиту». При введенні користувачем графіка виплати відсотків, відмінного від графіка нарахування відсотків, заборгованість по кредиту збільшується на суму несплачених відсотків. Відповідно, введений користувачем графік погашення кредиту повинен в цьому випадку враховувати погашення несплачених відсотків.



Аркуш Старт

Початковий баланс :: Тест			січ.23	лют.23
			1	2
Довгострокові кредити				
12ва		тис. грн.		
заборгованість за кредитом початку планування	0	тис. грн.	0	0
ставка процентів за кредитом	10,0%	% на рік	10,0%	10,0%
надходження грошей від кредиту		тис. грн.	0	0
погашення кредиту		тис. грн.	0	0
заборгованість за кредитом		тис. грн.	0	0
нараховані відсотки		тис. грн.	0	0
Короткострокові кредити				
13ва		тис. грн.		
заборгованість за кредитом початку планування	0	тис. грн.	0	0
ставка процентів за кредитом	10,0%	% на рік	10,0%	10,0%
надходження грошей від кредиту		тис. грн.	0	0
погашення кредиту		тис. грн.	0	0
заборгованість за кредитом		тис. грн.	0	0
нараховані відсотки		тис. грн.	0	0
Разом: Заборгованість на кінець періоду			0	0

Заборгованість по кредиту на початок періоду

Ставка відсотків по кредиту, яку можна змінити для відповідного періоду

Суми залучення коштів кредиту та погашення його



Аркуш **Проект**

Аркуш «Проект» містить набір таблиць, що призначені для планування доходів, витрат, інвестицій і фінансування компанії або проекту.

Аркуш **Звіти**

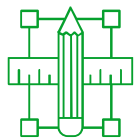


Аркуш «Звіти» містить набір таблиць, які призначені для форм звітності по компанії, проекту або їх сумі.

Основні звіти, які формують на аркуші:

- Про прибутки і збитки.
- Про рух грошових засобів(прямий)
- Баланс
- Про рух грошових засобів (непрямий)

Всі звіти формуються окремо і для кожного напрямку мають своє значення.



Таблиця "Звіт про прибутки і збитки"

Дана таблиця формується повністю автоматично і не передбачає введення будь-яких даних користувачем. У ньому відображаються доходи і витрати на операційну діяльність проекту, а також виплата дивідендів від прибутку.



Таблиця формує такі види прибутку, як:

- валовий прибуток;
- прибуток до вирахування відсотків, податків, амортизації та амортизації (EBITDA);
- прибуток від операційної діяльності;
- прибуток до оподаткування;
- чистий прибуток;
- нерозподілений прибуток.



Таблиця "Звіт про рух грошових коштів (прямий) "

Дана таблиця формується повністю автоматично і не передбачає введення будь-яких даних користувачем. Звіт про рух грошових коштів формується прямим способом - він безпосередньо показує припливи і відтоки коштів. Сума надходження грошових коштів від виручки проекту розраховується виходячи із запланованої користувачем виручки, яка коригується на зміни дебіторської заборгованості та авансів покупців, розраховується по періодах оборотів або вноситься вручну в таблицю «Продажі» листа «Проект». Збільшення дебіторської заборгованості зменшує нараховану виручку, а збільшення авансів збільшується. Сума відтоку грошових коштів за різними статтями витрат розраховується виходячи з значень витрат, запланованих користувачем на всіх етапах виробничого процесу:

- собівартість реалізованої продукції;
- витрати в запасах сировини і матеріалів;
- витрати на незавершене виробництво;
- витрати на запаси готової продукції.

Загальна сума витрат коригується на зміну кредиторської заборгованості і авансів постачальникам, розраховується через періоди обороту або вручну вноситься користувачем в таблиці «Сировинні і матеріальні витрати», «Персонал», «Операційні витрати» і «Податкові платежі» листа «Проект». Збільшення кредиторської заборгованості зменшує нараховані витрати, а збільшення авансів постачальникам збільшується.



Таблиця "Баланс "

Дана таблиця формується повністю автоматично і не передбачає введення будь-яких даних користувачем. У бухгалтерському балансі відображаються активи і пасиви проекту на кінець кожного планового періоду.

Якщо користувач вніс зміни в вихідні формули і алгоритми роботи програми, йому варто звернути увагу на контроль збіжності балансу: якщо баланс не сходиться, це говорить про наявність помилок.



Таблиця "Звіт про рух грошових коштів (непрямий) "

Ця таблиця генерується повністю автоматично і не вимагає втручання користувача. Є альтернативним варіантом отримання грошового потоку від операційної діяльності - опосередковано. Чистий прибуток і амортизація переносяться з таблиці «Звіт про прибутки і збитки». Вплив оборотного капіталу розраховується як різниця між операційним грошовим потоком, розрахованим безпосередньо, і чистим доходом і амортизацією.



Аркуш Аналіз



Аркуш «Аналіз» містить набір таблиць, які призначені для відображення показників ефективності та фінансових коефіцієнтів по компанії, проєкту або їх сумі.

Таблиці формуються автоматично і не вимагають втручання користувача, за винятком розрахунку ефективності бюджету: через можливість перерахунку прибуткового податку з портфеля проєктів користувачеві слід вводити частку податку, що надходить до федерального бюджету.



Таблиця "Ефективність для проєкта (FCFF)"

У цій таблиці розраховуються показники ефективності проєкту в цілому, тобто з точки зору всіх учасників проєкту (в середньому по власникам і банку).

Ця таблиця генерується повністю автоматично і не вимагає введення користувачем.

При розрахунку показників ефективності враховуються такі параметри, встановлені користувачем в таблиці «Ставки дисконтування» аркуша «Параметри»:

- значення середньозваженої ставки дисконтування;
- облік активів початкового балансу;
- облік термінальної вартості проєкту;
- довгострокові темпи зростання (з урахуванням термінальної вартості проєкту);
- ставка реінвестування доходу (для розрахунку MIRR).



Грошовий потік, який використовується при розрахунках даного виду ефективності, складається з наступних елементів:

- грошовий потік від операційної діяльності проекту;
- коригування, що збільшує операційний грошовий потік на суму відсотків за кредитами (для імітації потоку до вирахування відсотків);
- коригування, що зменшує операційний грошовий потік на ставку податку на прибуток, що застосовується до відсотків за кредитами (змоделювати суму податку на прибуток перед вибором схеми фінансування: перед залученням кредитів і виплатою відсотків за ними, зменшенням податку на прибуток);
- грошові потоки від інвестиційної діяльності.

В результаті грошовий потік для розрахунків ефективності повністю очищається від впливу схеми фінансування: від залучення позикових і власних коштів і виплат по ним.

При обліку активів початкового балансу в оцінці ефективності їх величина, відображена в таблиці «Стартове сальдо» листа «Стартовий» і в таблиці «Інвестиції» листа «Проект», як раніше здійснених інвестицій, відображається як відтік першого планового періоду.

При обліку термінальної вартості проекту до потоків останнього планового періоду додається грошовий потік у розмірі термінальної вартості проекту. Термінальна вартість проекту розраховується за моделлю Гордона:

$NOPLAT_{останнього року} \cdot (1 + \text{Довгострокові темпи росту}) / (\text{Середньозважена ставка дисконтування} - \text{Довгострокові темпи росту})$

При цьому величина NOPLAT являє собою прибуток від операційної діяльності до виплати відсотків за позиками, зменшену на податок на прибуток, розраховану з її вартості.

Грошовий потік дисконтується відповідно до дисконтних коефіцієнтів на початок періоду. Таким чином, перший період реалізації проекту не скидається з рахунків. Дисконтування вартості терміналу здійснюється за коефіцієнтом дисконтування в кінці горизонту планування.

На підставі отриманого кінцевого грошового потоку розраховуються показники ефективності: чистий дисконтований дохід (NPV), внутрішня норма прибутковості (IRR), простий і дисконтований період окупності (PBP), індекс рентабельності (PI). Вони відображають ефективність проекту в середньому по всіх його учасниках.



Таблиця "Ефективність для акціонерів (FCFE)"

У даній таблиці розраховуються показники ефективності участі власників (акціонерів) в проекті.

Ця таблиця генерується повністю автоматично і не вимагає введення користувачем.

При розрахунку показників ефективності враховуються такі параметри, встановлені користувачем в таблиці «Ставки дисконтування» аркуша «Параметри»:

- норма прибутковості власного капіталу;
- облік активів початкового балансу;
- облік термінальної вартості проекту;
- довгострокові темпи зростання (з урахуванням термінальної вартості проекту);
- ставка реінвестування доходу (для розрахунку MIRR).

Грошовий потік, який використовується при розрахунках даного виду ефективності, складається з наступних елементів:

- грошовий потік від операційної діяльності проекту;
- грошовий потік від інвестиційної діяльності;
- отримання кредитів;
- погашення кредитів.

В результаті грошовий потік для розрахунків ефективності повністю очищається від впливу фінансових потоків на власний капітал: залучення коштів власників і виплати їм дивідендів.



При обліку активів початкового балансу в оцінці ефективності їх величина, відображена в таблиці «Стартове сальдо» листа «Стартовий» і в таблиці «Інвестиції» листа «Проект» як раніше здійснених інвестицій, відображається як відтік першого планового періоду.

При обліку термінальної вартості проекту до потоків останнього планового періоду додається грошовий потік у розмірі термінальної вартості проекту. Термінальна вартість проекту розраховується за формулою:

$$NOPLAT \text{ останнього року} * (1 + \text{Довгострокові темпи росту}) / (\text{Ставка дохідності власного капіталу} - \text{Довгострокові темпи росту})$$

При цьому величина NOPLAT являє собою прибуток від операційної діяльності до виплати відсотків за позиками, зменшену на податок на прибуток, розраховану з її вартості. Грошовий потік дисконтується відповідно до дисконтних коефіцієнтів на початок періоду. Таким чином, перший період реалізації проекту не скидається з рахунків. Дисконтування вартості терміналу здійснюється за коефіцієнтом дисконтування в кінці горизонту планування. На підставі отриманого кінцевого грошового потоку розраховуються показники ефективності: чистий дисконтований дохід (NPV), внутрішня норма прибутковості (IRR), простий і дисконтований період окупності (PBP), індекс рентабельності (PI). Вони відображають ефективність участі його власників в проекті.



Таблиця "Показники боргу"

У даній таблиці розраховані показники, пов'язані зі структурою фінансування та обслуговування кредитних коштів:

- відношення заборгованості за довгостроковими і короткостроковими кредитами до EBITDA;
- коефіцієнт покриття заборгованості, який визначається як відношення грошового потоку, доступного для погашення кредиту та виплати відсотків, до погашення кредиту та сплати відсотків;
- коефіцієнт покриття заборгованості за весь строк кредиту, що визначається як відношення теперішньої вартості майбутнього потоку до боргу;
- відношення довгострокових і короткострокових зобов'язань до власного капіталу;
- частка кредитів у залучених джерелах фінансування проекту.



При необхідності користувач може розширити набір показників цієї таблиці, додавши рядки стандартними засобами Excel і прописавши формули розрахунків.



Таблиця "Ефективність для банку (CFADS)"

У цій таблиці розраховуються показники ефективності участі банку в проекті. Ця таблиця генерується повністю автоматично і не вимагає введення користувачем.

При розрахунку показників ефективності враховуються такі параметри, встановлені користувачем в таблиці «Ставки дисконтування» аркуша «Параметри»:

- значення норми прибутковості для банку;
- ставка реінвестування доходу (для розрахунку MIRR).

При розрахунку ефективності для банку не враховуються початкові активи і термінальна вартість проекту. Грошовий потік, який використовується при розрахунках даного виду ефективності, складається з наступних елементів:

- грошовий потік від операційної діяльності проекту;
- коригування, що збільшує операційний грошовий потік на суму відсотків за кредитами (для імітації потоку до вирахування відсотків);
- коригування, що зменшує операційний грошовий потік на ставку податку на прибуток, що застосовується до відсотків за кредитами (змодельовати суму податку на прибуток перед вибором схеми фінансування: перед залученням кредитів і виплатою відсотків за ними, зменшенням податку на прибуток);
- грошовий потік від інвестиційної діяльності;
- приплив власного капіталу та виплата дивідендів.

В результаті грошовий потік для розрахунків ефективності повністю очищається від впливу боргового фінансування: залучення і погашення кредитів і виплати відсотків. Грошовий потік дисконтується відповідно до дисконтних коефіцієнтів на початок періоду. Таким чином, перший період реалізації проекту не скидається з рахунків. На підставі отриманого кінцевого грошового потоку розраховуються показники ефективності: чистий дисконтований дохід (NPV), внутрішня норма прибутковості (IRR), простий і дисконтований період окупності (PBP), індекс рентабельності (PI). Вони відображають ефективність участі банку в проекті.



Таблиця "Оцінка бізнесу"

У цій таблиці розраховується вартість бізнесу за методом дисконтованого грошового потоку з урахуванням термінального значення. Кінцеве значення можна розрахувати одним із таких способів:

- за моделлю Гордона через NOPLAT;
- через помножувач P/E;
- через мультиплікатор EV/EBITDA.

Вибір методу розрахунку термінальної вартості проводиться по рядку «Розрахувати за базисом» в графі В. При виборі варіанту NOPLAT (модель Гордона) ніяких додаткових даних не потрібно - значення NOPLAT визначається за даними останнього року моделі, збільшеного на довгострокові темпи зростання в постпрогнозний період. При виборі опції множника користувачеві потрібно ввести значення множника в стовпець В.



Таблиця "Рентабельність й товарообіг"

У цій таблиці розраховуються такі показники:

- чистий прибуток і відношення EBITDA до виручки;
- точка беззбитковості і «запас міцності»;
- рентабельність власного і загального вкладеного капіталу;
- рентабельність активів і необоротних активів;
- коефіцієнт поточної ліквідності;
- періоди обороту дебіторської заборгованості, запасів матеріалів і готової продукції;
- оборот активів і необоротних активів.

Рентабельність власного капіталу й активів завжди відображається в річному вираженні, незалежно від тривалості кроку. При необхідності користувач може розширити набір показників цієї таблиці, додавши рядки стандартними засобами Excel і прописавши формули розрахунків.



Таблиця "Ефективність бюджету"

У цій таблиці обчислюється значення чистого дисконтованого доходу (NPV) для бюджету в розрізі рівнів.

Для коректного розрахунку ефективності бюджету користувачеві необхідно ввести:

- відсотки розподілу податків між федеральним і територіальним рівнями бюджетів;
- ставка ПДФО;
- отримання бюджетного фінансування проекту в розрізі федерального і територіального рівнів бюджету;
- повернення бюджетного фінансування проектом в розрізі федерального і територіального рівнів бюджету;
- платежі за використання бюджетного фінансування в розрізі федерального і територіального рівнів бюджету.

Всі зазначені дані вводяться користувачем зі знаком плюс.

Сума фінансування, внесена користувачем в цю таблицю, не впливає на грошову позицію проекту. Вони вже були внесені раніше в таблиці фінансування проекту («Власний капітал» і «Кредити») або в складі інших доходів (таблиця «Продажі» або «Інші доходи і витрати») зі ставкою ПДВ 0%. Введення обсягів бюджетного фінансування в цю таблицю необхідно для того, щоб виділити цю величину із загального обсягу фінансування проекту.

Податкові відрахування, що сплачуються проектом до бюджету та позабюджетних фондів, а також повернення бюджетного фінансування та платежі за його використання виступають грошовими надходженнями для бюджетної ефективності.

Відтік бюджетних коштів – це видача бюджетного фінансування проекту.

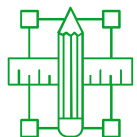
На основі заданих грошових потоків розраховується кінцевий грошовий потік, який потім дисконтується за ставкою, введеною користувачем для ефективності бюджету в таблиці «Ставки дисконтування» на аркуші «Параметри». Підсумовуючи дисконтовані грошові потоки для бюджету, отримуємо значення NPV.

Аркуш **Графіки**



На цьому аркуші формуються графіки за основними параметрами проєкту. Додавати потрібні діаграми користувач може за допомогою стандартних інструментів Excel.

Аркуш **Ризики**



На цьому аркуші користувач може проаналізувати ризики проєкту або компанії за допомогою наступних інструментів:

- аналіз чутливості;
- сценарії.

Аркуш **Моніторинг**

Цей аркуш призначений для порівняння запланованих і фактичних результатів моделі. В якості показників моніторингу пропонуються:

- заробіток;
- чистий прибуток;
- інвестиції;
- фінансування за рахунок власних коштів;
- залучення кредитів;
- погашення кредитів.

Аркуш Моніторинг

Можна самостійно додавати потрібні йому параметри для моніторингу за допомогою стандартних засобів Excel.

У таблицю «Фактичні показники» вносять фактичні значення показників, які відстежуються.

Програма розраховує відхилення в грошах вираженні й відсотках від запланованих значень.

A			B	C	G
Моніторинг :: Тест					січ.23
					1
ФАКТИЧНІ ПОКАЗНИКИ					січ.23
Фінансові результати					
Виторг			тис. грн.		0
Чистий прибуток (збиток)			тис. грн.		0
Рух грошових коштів					
Інвестиції			тис. грн.		0
Надходження власного капіталу			тис. грн.		0
Надходження кредитів			тис. грн.		0
Повернення кредитів			тис. грн.		0

Показники для моніторингу

... ПЛАН/ФАКТ ЗА ФІНАНСОВИМИ РЕЗУЛЬТАТАМИ			січ.23
Виторг			
План			тис. грн. 0
факт			тис. грн. 0
Відхилення (абсолютні)			тис. грн. 0
Відхилення (відносні)			% -
Чистий прибуток (збиток)			
План			тис. грн. 0
факт			тис. грн. 0
Відхилення (абсолютні)			тис. грн. 0
Відхилення (відносні)			% -

Відхилення від плану грн. та %

Аркуш Бізнес-план

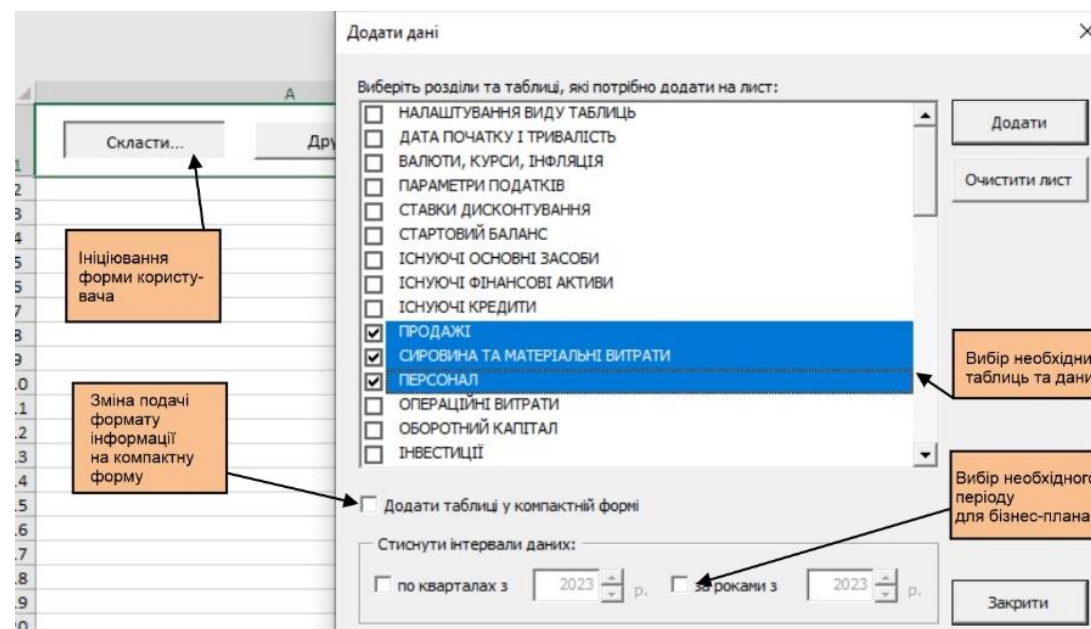


Цей лист призначений для наступних сервісних функцій:

- підбір таблиць і графіків для їх включення в бізнес-план;
- підготовка таблиць для зручного перенесення в бізнес-план без додаткового форматування;
- консолідація планових періодів;
- друк сформованих таблиць;
- експорт сформованих таблиць в окремий файл Excel.

Щоб заповнити лист «Бізнес-план» необхідними таблицями і графіками, слід натиснути на кнопку «Скласти ...». Відкриється діалогове вікно, в якому користувач може:

- вибрати таблиці і графіки, включені в бізнес-план;
- включити можливість компактного перегляду таблиць;
- збільшити інтервали планування: місяці на квартали або роки, квартали на роки.



Аркуш Бізнес-план



Опція «Додати таблиці в компактному вигляді» означає, що програма автоматично:

- прибере порожні рядки;
- видалить рядки з нульовими значеннями, крім економічно значущих рядків (наприклад, дохід буде відображатися завжди, навіть якщо він дорівнює нулю);
- видалити допоміжні стовпці (наприклад, з назвою валюти, однаковою для всієї таблиці або порожньою);
- прибере заповнення осередків.

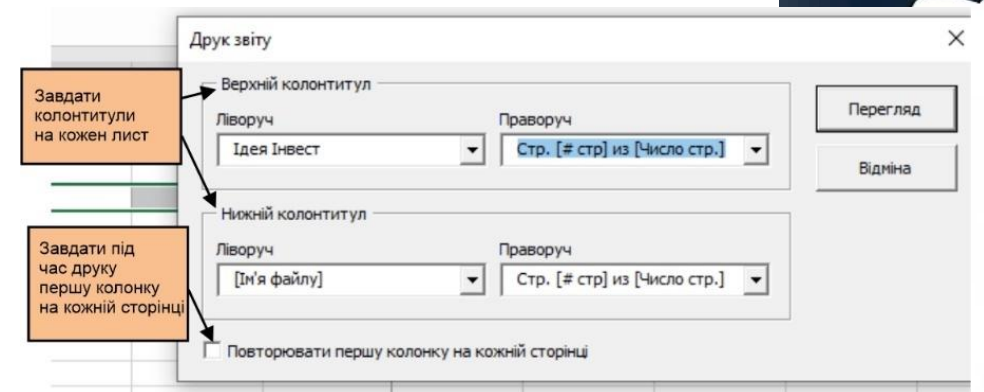
Ці дії дозволяють скопіювати таблиці листа «Бізнес-плану» в текстовий документ без додаткового ручного форматування. Вибрані таблиці і графіки із зазначеним кроком планування будуть додані в лист «Бізнес-план». Можна використовувати стандартні засоби Excel для форматування доданих таблиць, видалення в них непотрібних рядків, зміни імен.

Якщо потрібно додати нові таблиці і графіки до вже існуючих, слід повторити наведену вище послідовність дій - вони будуть додаватися після існуючих таблиць. Якщо вам потрібно створити новий лист з таблицями, натисніть на кнопку «Очистити аркуш», а потім знову виділіть таблиці і графіки.

Для друку сформованих звітів натисніть на кнопку «Друк ...» і в діалоговому вікні, що з'явиться:

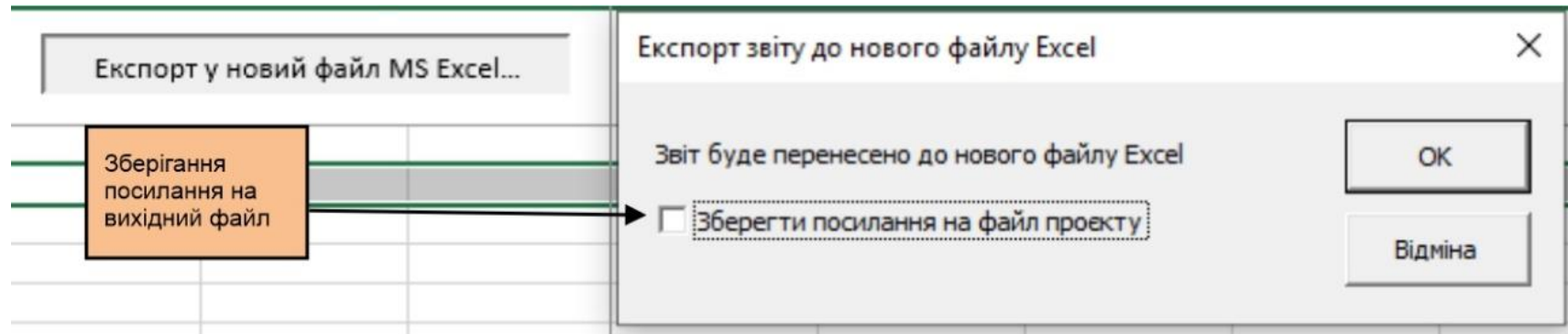
- Виберіть інформацію, яка відображається в колонтитулах.
- Виберіть параметр, що дозволяє повторювати текст першого стовпця на кожній сторінці.

Повторювати текст першої колонки на кожній сторінці зручно, коли всі періоди планування не вміщуються на одній сторінці.





При натисканні на кнопку "Експорт в новий файл MS Excel ..." усі дані на аркуші звіту буде перенесено до нової книги Excel. При цьому можна зберегти посилання на файл розрахунку проекту, а можна перенести тільки значення звітів, без прив'язки до вихідного файлу розрахунку.



Аркуш Зведена Техкарта

Аркуш створений для аграрних підприємств, він дозволяє створювати технічні карти агропроцесів, а також збирає з них інформацію та поєднує їх між собою.



Автоматично відбувається створення для кожної аграрної культури окремий аркуш технологічної карти.

Кількість агро культур не обмежена, аркуші створюють зліва відносно зведеної техкарти.

Ініціалізація користувацької форми для створення технічної карти

Поле для внесення агрокультури

Кнопка для створення нового шаблону технічної карти

Технологічні карти

Внесіть назву культури

Бурак

Створити ТК

Внести в зведену таблицю

Бізнес-план | Цибуля | Морква | **Бурак** | Зведена Техкарта | Залишки(склад) | Закупівля(зведена)

Аркуш Техкарта



У даному випадку можна лише умовно назвати Аркуш "Техкарта", так як для кожної культури створюються окрема технічна карта. Основна задача яких прописати витрати під час технічного процесу, який складається з агрооперацій.

Кожна агрооперація містить свою кількість витрат. Кожна агрооперація задається та видаляється автоматично за допомогою, користувацької форми.

Для кожної витрати обов'язково повинні бути вказані тип витрат та найменування, а також за потребою інші показники. Тип витрат обирається із дозволеного списка.

Після внесення всіх необхідних агрооперацій та їх витрат. Необхідно натиснути відповідні кнопки у таблиці «Зведена по затратах». Для зручності мінеральні добрива та ЗЗР додаються окремо, автоматично вони додаються в аркуші «Зведена Техкарта» та «Закупівля(зведена), для подальшої роботи з ними. При натисканні кнопки «Внести дані», всі інші відповідні дані, будуть у вигляді посилань перенесені в аркуші «Зведена Техкарта» та «Закупівля(зведена).

А в технологічну карту підтягується посилання на ціну на дану витрату з зведеної технологічної карти.

Всі інші показники відповідно вносяться в зведену технологічну карту з потрібними посиланнями, що значно спрощує роботу та запобігає подвійному внесення одного і того самого показника. Але варто бути обережними, якщо показник відрізняється хоча би на один символ він створиться новою позицією.

[illegible]

E7		X	✓	f _x	=Зведена Техкарта"!C26	B26		X	✓	f _x	=Цибуля!K14 + Морква!K14
A	B	C	D			A	B	C	D		
1	Технологічна карта					18	Тест мін доб 2	0		0	
2						19					
3	Агрооперація	Додати	Тип затрат	Найменування затрат	Норма за 1 га	20					
5	Агрооперації					21					
6	Оранка					22					
7	1-а затрата	ззр	Тест ззр 1			23					
8	2-а затрата	мін.доб.	Тест мін.доб. 2			24					
9	3-а затрата	ззр	Тест ззр 2			25	ззр	Всього в грн:	0		
10	4-а затрата	мін.доб.	Тест мін.доб. 1			26	Тест ззр 1	0		0	
						27	Тест ззр 2	0		0	
						28					
						29					

Аркуш Залишки склад

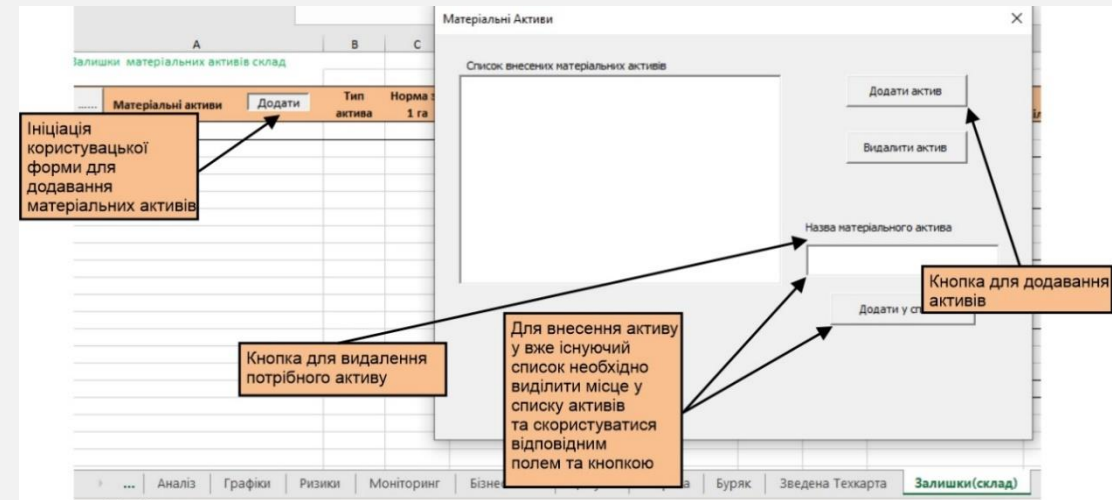


Аркуш створений для внесення інформації про наявні матеріальні активи, для подальшого використання їх для планування закупок підприємства.

Матеріальні активи, які є на залишку, вносяться та видаляються автоматично за допомогою користувацької форми.

Внесення всіх даних та вибір типів подібний до роботи з технічними картами, що дозволяє швидко навчитися та адаптуватися.

Відмінність полягає в тому, що дані прив'язуються лише до аркушу "Закупівля(зведена)". Та вносяться з негативною позначкою для прорахунку закупівлі.



Аркуш Зведена-закупівля



Аркуш призначений для формування звіту по необхідній закупці відповідних матеріальних активів. Він формується повністю автоматично а показники розраховуються за допомогою параметрів з аркушів «Зведена Техкарта» та «Закупівля(зведена).

Варто пам'ятати, що при коригуванні звіту і видаленні певних позицій у технічних картах, може виникати помилка, яку можна позбутися видалив посилання на відповідну сторінку у відповідних аркушах, при цьому якщо буде видалена формула на існуючу позицію, а назва ні можуть виникати помилка не правильно сформованих формул. В таких випадках буде передаватися лише значення посилання, у вигляді тексту. Щоб це виправити достатньо поставити знак «=» перед відповідним посиланням, а далі вже все буде відбуватися автоматично.



Дякуємо

Вся інформація безпосередньо стосується налаштування та роботи з програмою, якщо щось залишається не зрозумілим, залиште заявку і з Вами зв'яжеться наш представник!

