

Lähtötiedot

LÄHTÖTIEDOT

Myyntitavoitteet

Tuote	I	II	III	IV
Komia	1000	600	1000	1400
Häjä	1600	1200	1400	1800

Aines- ja varastotavoitteet

Varastonimike	I	II	III	IV
Aines	10200	7400	12000	11000
Komia	800	1200	800	700
Häjä	1000	1400	800	900

Standardikalkyyli	Komia		Häjä	
Tuote				
Aineskustannukset	8 yks a 9e	72,00 €	4 yks a 9e	36,00 €
Palkat	6h a 10e/h	60,00 €	2h a 10e/h	20,00 €
Yleiskustannukset	60% palkoista	36,00 €	60% palkoista	12,00 €
Minimikalkyyli		168,00 €		68,00 €
Myyntihinta		280,00 €		120,00 €

Pääbudjetit

Kassabudjetti

Janne Bragge – 263654

	I	II
Tuotantotoiminta		
Kassaanmaksut		
I Myynti	236 000 €	392 000 €
Kassastamaksut		
ainekset	75 600 €	140 400 €
työ	108 000 €	92 000 €
Valm. yleis. kust.	80 500 €	80 500 €
investoinnit	8 000 €	12 000 €
II summa	272 100 €	324 900 €
A I-II	-36 100 €	67 100 €
Rahoitus		
Kassaanmaksut		
oman pääoman sij.		
lisälainat	40 000,00 €	12 000,00 €
korkotulot		
muut		
III summa	40 000,00 €	12 000,00 €
Kassastamaksut		
oman pääoman pal.		
lainojen lyh		20 000,00 €
korkomenot	3 000,00 €	3 000,00 €
verot	7 000,00 €	7 000,00 €
osingot		50 000,00 €
muut		
IV summa	10 000,00 €	80 000,00 €
B III-IV	30 000,00 €	-68 000,00 €
C A+B	-6 100,00 €	-900,00 €
Alkukassa	11 000,00 €	4 900,00 €
Loppukassa	4 900,00 €	4 000,00 €

HUOM!

Loppukassatavoite: 4000,00

Tulosbudjetti

	€
Myynti	1840000,00
Valmisteveraston lisäys	50600,00
	1890600,00
Muuttuvat kustannukset	-855800,00
KATETUOTTO	1034800,00
Kiinteät kustannukset	
Valmistuksen kustannukset	417000,00

Pääbudjetit

Myynnin kustannukset	117000,00	
Hallinnon kustannukset	330000,00	-864000,00
Tulos ennen voitonjakoa		170800,00
Korot		-12000,00
Tulos ennen veroja		158800,00
Verot		-28000,00
VOITTO		130800,00

Ennakoitu rahoitustase

Vastaavaa

Käyttöomaisuus		
Alussa	424 000,00 €	
Investoinnit	140 000,00 €	
./.. Poistot	-76 000,00 €	488 000,00 €
Vaihto-omaisuus		
Raaka-aine (aines)	99 000,00 €	
Valmisteet (Komia+Häjäy)	178 800,00 €	277 800,00 €
Rahoitusomaisuus		
Myyntisaamiset	304 000,00 €	
Rahat	250 200,00 €	554 200,00 €
		1 320 000,00 €

Quick ratio:	6,8
Omavaraisuusaste:	63,03

Pääbudjetit

III	IV	Kaikki kvartaalit
380 000 €	528 000 €	
100 800 €	117 000 €	
52 000 €	116 000 €	
80 500 €	80 500 €	
75 000 €	0 €	
308 300 €	313 500 €	
71 700 €	214 500 €	

52 000,00 €

0,00 €

0,00 €

	20 000,00 €	40 000,00 €
3 000,00 €	3 000,00 €	
7 000,00 €	7 000,00 €	

10 000,00 €	30 000,00 €
-10 000,00 €	-30 000,00 €
61 700,00 €	184 500,00 €
4 000,00 €	65 700,00 €
65 700,00 €	250 200,00 €

%

100,00 Myyntibudjetti

2,75 Varastobudjetti

102,75

-46,51 Valmistuskustannusbudjetti (=välittömät kustannukset); ainesvaston kasvu "eliminoitu".

56,24

Valmistuskustannusbudjetti-avustukset

HUOM! avustus parantaa me

Pääbudjetit

Myyntikustannusbudjetti		
-46,96 Hallintokustannusbudjetti ilman korkoja		
9,28		
-0,65 Hallintokustannusbudjetti: korot		
8,63		
-1,52 Kassabudjetti		
7,11	Sijoitetun pääoman tuottoaste (ROI):	29,63
	(tulos ennen voitonjakoa/keskim. sidottu pääoma)*100	

Vastattavaa

Oma pääoma		
"Peruspääoma"	440000,00	
Voittovarot	155800,00	
Tilikauden tulos	130800,00	726600,00
Vieraspääoma		
Lainat	345200,00	
Ostovelat	81000,00	426200,00
		1152800,00

Pääbudjetit

erittäin tärkeällä tavalla yrityksen kannattavuusedellytyksiä!

Pääbudjetit

28,64

Markkinointi- ja hallintobudjetti

	I	II	III	IV
Myynnin kust.				
Mainonta	29 250,00 €	29 250,00 €	29 250,00 €	29 250,00 €
Hallintokust.				
Rakennusinvestoinnit	15 000,00 €		30 000,00 €	
Muut	45 000,00 €	45 000,00 €	45 000,00 €	45 000,00 €
Yhteensä	89 250,00 €	74 250,00 €	104 250,00 €	74 250,00 €

Markkinointi- ja hallinnointibudjetti

kaikki kvartaalit
Yhteensä

117 000,00 €

342 000,00 €

Varastobudjetti

Varaston muutos

	Yks	á	yhteensä	
Aines		3000	9,00	27 000,00 €
Tuote				
Komia		100	168,00 €	16 800,00 €
Häijy		100	68,00 €	6 800,00 €
Yhteensä				<u>50 600,00 €</u>

Ostobudjetti

	I	II	III	IV	
Käyttö					
Komia		9600	8000	4800	10400
Häjä		7200	6400	3200	7600
		16800,00	14400,00	8000,00	18000,00
Kustan.	151 200,00 €	129 600,00 €	72 000,00 €	162 000,00 €	

Ostobudjetti

Yhteensä

514 800,00 €

Valmistusbudjetti

	I	II	III	IV	
Myynti					
	Komia	1000	600	1000	1400
	Häyj	1600	1200	1400	1800
Hal. loppuvar					
	Komia	800	1200	800	700
	Häyj	1000	1400	800	900
./ alkuvar					
	Komia	600	800	1200	800
	Häyj	800	1000	1400	800
Valmistus					
	Komia	1200	1000	600	1300
	Häyj	1800	1600	800	1900
Yhteensä		3000	2600	1400	3200

Valmistuskustannusbudjetti

	I	II	III	IV	
Välittömät kustannukset					
Ainekset	151 200,00 €	129 600,00 €	72 000,00 €	162 000,00 €	
Työkustannukset	108 000,00 €	92 000,00 €	52 000,00 €	116 000,00 €	
Välittömät kust. yhteensä	259 200,00 €	221 600,00 €	124 000,00 €	278 000,00 €	
Valmistuksen kiint.kust.	80 500,00 €	80 500,00 €	80 500,00 €	80 500,00 €	
Valmistuksen investoinnit	8 000,00 €	12 000,00 €	75 000,00 €		
Valmist.kust.yht.	339 700,00 €	302 100,00 €	204 500,00 €	358 500,00 €	

Valmistusbudjetti & valmistuskustannusbudjetti

Kaikki kvartaalit

4000,00
6000,00

4100,00
6100,00
10200

Kaikki kvartaalit

514 800,00 €
368 000,00 €
882 800,00 €

322 000,00 €
95 000,00 €
1 299 800,00 €

Myyntibudjetti

	I	II	III	IV	
Komia		1000	600	1000	1400
Myyntituotot	280 000,00 €	168 000,00 €	280 000,00 €	392 000,00 €	
Myyntihinta/kpl		280			
	I	II	III	IV	
Häjä		1600	1200	1400	1800
Myyntituotot	192 000,00 €	144 000,00 €	168 000,00 €	216 000,00 €	
Myyntihinta/kpl		120			
Myynti yhteensä	472 000,00 €	312 000,00 €	448 000,00 €	608 000,00 €	

Myyntibudjetti

kaikki kvartaalit yht

4000
1 120 000,00 €

6000
720 000,00 €

1 840 000,00 €