**VERSLO PLANO FINANSAVIMUI GAUTI PAGAL LIETUVOS 2014–2020 M. EUROPOS SĄJUNGOS FONDŲ INVESTICIJŲ VEIKSMŲ PROGRAMOS LIETUVOS RESPUBLIKOS ŪKIO MINISTERIJOS ADMINISTRUOJAMAS PRIEMONES TURINIO REIKALAVIMŲ APRAŠAS**

**1. SANTRAUKA**

Aprašoma (iki 1 puslapio), koks juridinis asmuo pristato savo planą (juridinio asmens pavadinimas, pagrindinės veiklos sritys), kokia siekiamo įgyvendinti projekto esmė, kokia veikla yra ir bus vykdoma, kokia yra verslo galimybė, kuo ji unikali, kas yra tiksliniai klientai ir kokia pridėtinė vertė jiems siūloma, koks finansavimas reikalingas, kokie nustatyti ilgalaikiai tikslai.

**2. JURIDINIO ASMENS IR JO VYKDOMOS VEIKLOS APRAŠYMAS**

2.1. Informacija apie juridinį asmenį: pavadinimas, identifikavimo kodas, akcininkai, jų turimas akcijų skaičius (informacija pateikiama nurodytos lentelės forma), vietovė, kur yra įkurta įmonė.

|  |  |
| --- | --- |
| Akcininkas | Valdoma akcijų dalis |
|  |  |

2.2. Organizacinės valdymo struktūros schema.

2.3. Dabartinė veikla - informacija apie juridinio asmens veiklos pobūdį pagal įstatus ir Ekonomines veiklos rūšių klasifikatorių (toliau - EVRK). Nurodomas poklasis, jei neįmanoma, klasė, apimties mažėjimo tvarka, dalis visoje įmonės veikloje (informacija teikiama pagal paskutinių metų finansinės atskaitomybės dokumentus).

|  |  |
| --- | --- |
| Pareiškėjo vykdoma veikla (-os) | EVRK 2 red. klasė |
|  |  |

2.4. Siūlomi produktai (paslaugos) (informacija teikiama pagal paskutinių metų finansinės atskaitomybės dokumentus):

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Gaminami produktai, teikiamos paslaugos | Procentas pardavimų struktūroje | Produkto pirkėjas (šalis) |
|  |  |  |

2.5. Informacija apie pareiškėjo darbo našumą - (pastarųjų trejų metų) duomenys. Informacija pateikiama nurodytos lentelės forma. Lentelė pildoma vadovaujantis metinės finansinės atskaitomybės dokumentų duomenimis. Finansinė atskaitomybė turi būti sudaryta vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu ir Verslo apskaitos standartais, reglamentuojančiais buhalterinės apskaitos tvarkymą. Kartu pridedami nurodyto laikotarpio finansinės atskaitomybės dokumentai (netaikoma, jeigu įmonė veikia mažiau negu vienerius metus).

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 20... m. | 20... m. | 20... m. |
| 1. Išlaidos personalui (€) |  |  |  |
| 2. Nusidėvėjimo ir amortizacijos išlaidos (€) |  |  |  |
| 3. Tipines veiklos pelnas (€) |  |  |  |
| 4. Visų darbuotojų dirbtų valandų skaičius per metus (val.) |  |  |  |
| 5. Darbo našumas (€/val.) (**Darbo našumas** – vieno darbuotojo per vieną dirbtą valandą sukurta pridėtinė vertė). Apskaičiuojamas pagal formulę 5=(1+2+3)/4 |  |  |  |

2.6. Informacija apie pareiškėjo eksportą.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Tiesioginio eksporto (įskaitant išvežimą į ES valstybes) struktūra (per pastaruosius trejus metus) | | | | |
| Metai | Eksportuojamas produktas (paslauga) | Eksportas vertine išraiška (€) | %, dalis pardavimo pajamų struktūroje | Šalys, į kurias eksportuojama |
| 20... m. |  |  |  |  |
| 20... m. |  |  |  |  |
| 20... m. |  |  |  |  |

**3. PRODUKTAI (PASLAUGOS), KURIEMS PRAŠOMA FINANSAVIMO**

3.1. Produktai (paslaugos):

|  |  |
| --- | --- |
| Pareiškėjo veikla (-os) kuriai (-ioms) vykdyti bus naudojami projekto rezultatai (jei projekto rezultatai tenka kelioms veikloms, reikia nurodyti rezultatų padalijimą procentais) | EVRK 2 red. klasė |
|  |  |

3.2. Produktų (paslaugų) aprašymas, pranašumai ir išskirtinės savybės, skiriančios juos nuo dabar esančių rinkoje. Produkto originalumas ir inovatyvumas, ypatingos kokybinės charakteristikos.

3.3. Kaip ir kodėl minėti pranašumai yra svarbūs vartotojams, kokią naudą nauji produktai (paslaugos) teiks vartotojams ir kita specifika.

3.4. Planuojamų gaminti produktų intelektinės nuosavybės klausimai:

3.4.1. ar produktai bus patentuojami, jeigu taip, tai kur, kam priklausys intelektinė nuosavybė;

3.4.2. ar produktai bus gaminami pagal užsakovo ar kitos trečiosios šalies nustatytas technines specifikacijas;

3.4.3. ar produktams bus suteikiamas prekės ženklas, jeigu taip – kam jisai priklausys.

3.5. Produkto (paslaugos) rinkos aprašymas:

3.5.1. produkto (paslaugos) paklausos ir pasiūlos prognozė (pateikti prognozę pagrindžiančius skaičiavimus);

3.5.2. pagrindinės planuojamų gaminti (arba planuojamų kurti ar tobulinti) gaminių ir (arba) teikti paslaugų rinkos charakteristikos, įskaitant jų dydį, pasiūlą, paklausą, prognozuojamą augimą, sezoniniai rinkos pakitimai, produkto ciklai ir kita;

3.5.3. naujų gamintojų (paslaugos teikėjų) atėjimo į rinką galimybės (rinkos barjerai);

3.5.4. Išankstinės produkto platinimo rinkoje sąlygos (leidimai, sertifikatai, kokybės standartai, kt.), kada ir kaip planuojama užtikrinti jų atitikimą bei atitinkamų būtinų išlaidų dydis;

3.5.5. produktų (paslaugų) pakeičiamumo lygis.

3.6. Produkto (paslaugos) konkurencinis pranašumas (atliekama SSGG analizė):

|  |  |
| --- | --- |
| Stiprybės | Silpnybės |
|  |  |
| Galimybės | Grėsmės |
|  |  |

3.7. Pagrindiniai konkurentai (įvardinti 5 svarbiausius konkurentus, jeigu tiek nėra – pateikti paaiškinimus) ir kaip planuojama konkuruoti ateityje (pozicionavimas konkurentų atžvilgiu):

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Konkurento pavadinimas | Kiek laiko konkurentas veikia pasirinktoje rinkoje | Rinkos dalis (pasirinktoje rinkoje, kurioje ketinama konkuruoti) | Konkurento patrauklumas vartotojams (kainos, kokybės, logistiniu požiūriu, ar kt.) | Stiprybės | Silpnybės |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

3.8. Pirkėjų galia daryti įtaką produkto (paslaugos) kainai ir jautrumas kainai, tiekėjų galia daryti įtaką žaliavų kainoms.

3.9. Kainodara:

3.9.1. informacija apie produkto (paslaugos) kainą, palyginimas su konkurentų siūlomų panašių (jeigu yra) produktų (paslaugų) kainomis (pateikti palyginimą ne mažiau nei su 5 konkuruojančiais produktais, jeigu tiek nėra – pateikti paaiškinimus);

3.9.2. prielaidos, kuriomis yra remiamasi, nustatant planuojamo produkto (paslaugos) kainą, bei svarbiausi veiksniai, darantys įtaką jos nustatymui.

3.10. Produkcijos platinimas, pateikimo vieta ir būdai:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Produktas | Platinimo būdas | Galimi partneriai | Dalis nuo pardavimų (%) | Platinimo galimybės (barjerai) |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

3.11. Reklama ir pardavimų skatinimas.

3.12. Rinkodaros veiklos sąnaudos (pateikti skaičiavimus bei jų prielaidas).

**4. PRODUKTO (PASLAUGOS), KURIAM PRAŠOMA FINANSAVIMO, GAMYBOS (TEIKIMO) (ARBA KŪRIMO (TOBULINIMO))** **SISTEMA**

4.1. Darbuotojų komanda:

4.1.1. Esami įmonės darbuotojai, kurie bus atsakingi už projekto veiklų vykdymą:

|  |  |
| --- | --- |
| Pareigos | Atsakomybės sritis, vykdant projekto veiklas |
|  |  |

4.1.2. Projekto veiklų vykdymui reikalingi papildomi darbuotojai:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Pareigos | Atsakomybės sritis, vykdant projekto veiklas | Laikotarpis (metai ir mėnuo), kada planuojama įdarbinti |
|  |  |  |

4.2. Projekto įgyvendinimo vieta, tikslus adresas.

4.3. Būtinų energetinių, infrastruktūrinių ir kitų gamybai arba paslaugos teikimui reikalingų resursų prieinamumo užtikrinimas pasirinktoje įgyvendinimo vietoje.

4.4. Pagrindinio turto ir išteklių, naudojamų projekto įgyvendinimo metu, aprašymas:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Turto pavadinimas (žemė, patalpos, įranga ir pan.) | Nuosavybės forma | Kokia dalis bus naudojama projekte (m2, proc., vnt). | Kokioms veikloms vykdyti bus naudojamas |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

4.5. Planuojamų investicijų aprašymas:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Pavadinimas | Poreikio pagrindimas | Planuojama kaina | Komerciniai pasiūlymai, sąmatos, tech. projektai ir pan. (pateikti kartu su paraiška) |
| Nauja statyba |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| Rekonstrukcijos darbai |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| Įranga |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| Licencijos |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| Kita ... |  |  |  |  |

4.6. Įrenginių, technologijų inovatyvumas įmonės, sektoriaus ir (ar) šalies, ir (ar) Europos mastu;

4.7. Gaminių, kurių gamybai prašoma finansavimo, gamybos technologinio proceso aprašymas, technologinė schema ir (arba) paslaugų, kurių teikimui prašoma finansavimo, teikimo veiklos aprašymas (arba schema), įdiegus įrenginius, technologijas.

4.8. Aplinkosaugos reikalavimų užtikrinimas.

4.9. Regioninės investicinės pagalbos tinkamumo užtikrinimas:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | TAIP\* | NE |
| 1. Ar ES investicija bus naudojama gamybos procesui iš esmės pakeisti? |  |  |
| 2. Ar ES investicija bus naudojama esamai įmonės veiklai įvairinti? |  |  |

\* - jeigu „TAIP“ atsakėte į (1) klausimą, pildykite 4.9.1 dalį, o jeigu į (2) klausimą, pildykite 4.9.2 lentelę.

4.9.1. Investicijos, naudojamos gamybos procesui iš esmės pakeisti, įvertinimas:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Iš viso, EUR | 20... m. faktiškai | | 20... m. faktiškai | | 20... m. faktiškai | |
| 1. Modernizuojamo turto nusidėvėjimas (per 3 paskutinius finansinius metus) |  |  | |  | |  | |
| 2. Tinkamos finansuoti projekto išlaidos |  |  | |  | |  | |
|  | |  | |  | | |  | | |  | |
| Ar tinkamos finansuoti projekto išlaidos didesnės už bendrą turto, susijusio su modernizuojama veikla, nusidėvėjimo sumą? | | |  | |  | | | |  | |  | |

4.9.2. Investicijos, naudojamos esamai įmonės veiklai įvairinti, įvertinimas:

|  |  |
| --- | --- |
|  | 20... m. faktiškai |
| 1. Pakartotinai naudojamo turto vertė, registruota balanse finansiniais metais prieš projekto pradžią, EUR |  |
| 2. Tinkamos finansuoti projekto išlaidos, EUR |  |
|  |  |
| Ar tinkamos finansuoti projekto išlaidos didesnės 200 % už pakartotinai naudojamo turto vertę? ("TAIP", jeigu (2) > 2\*(1) ir "NE", jeigu (2) < 2 \* (1)) |  |

**5. FINANSINIS PLANAS**

**Finansinis planas pildomas pridedamoje Excel formoje „Finansinis planas“.**

Finansinių prognozių sudarymo prielaidos turi būti pagrįstos ataskaitinių ir (ar) praėjusių metų finansinės atskaitomybės, ir (ar) statistinės informacijos duomenimis. Finansinių prognozių sudarymo lentelės pildomos, atsižvelgiant į buhalterinei apskaitai tvarkyti ir finansinei atskaitomybei sudaryti taikomus metodus ir taisykles.

**Rengiant finansinį planą:**

* Finansinės prognozės pateikiamos projektų finansavimo sąlygų apraše nustatytam laikotarpiui nuo investicijų darymo pradžios.
* Visiems skaičiavimams pateikiami du scenarijai: naudojant Europos Sąjungos finansavimą bei be Europos Sąjungos finansavimo.
* Projekto apimtis (investicijos) abiejų scenarijų atveju neturėtų skirtis.

5.1. Investicijos:

5.1.1. Investicijos, priskirtinos projekto tinkamoms finansuoti išlaidoms**:**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Numatoma investicija (objektų pavadinimas), EUR be PVM | Bendra suma | 20... m. faktiškai | 20... m. prognozė | 20... m. prognozė | ... |
| NEMATERIALUSIS TURTAS |  |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |  |
| Investicijų į nematerialųjį turtą amortizacija, EUR |  |  |  |  |  |
| ES finansavimo intensyvumas nematerialiajam turtui, % |  |  |  |  |  |
| Prašoma ES finansavimo dalis, EUR |  |  |  |  |  |
| ŽEMĖ |  |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |  |
| ES finansavimo intensyvumas žemei, % |  |  |  |  |  |
| Prašoma ES finansavimo dalis, EUR |  |  |  |  |  |
| PASTATAI |  |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |  |
| Investicijų į pastatus nusidėvėjimas, EUR |  |  |  |  |  |
| ES finansavimo intensyvumas pastatams, % |  |  |  |  |  |
| Prašoma ES finansavimo dalis, EUR |  |  |  |  |  |
| ĮRANGA IR ĮRENGIMAI |  |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |  |
| Investicijų į įranga nusidėvėjimas, EUR |  |  |  |  |  |
| ES finansavimo intensyvumas įrengimams, % |  |  |  |  |  |
| Prašoma ES finansavimo dalis, EUR |  |  |  |  |  |
| KITAS TURTAS |  |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |  |
| Investicijų į kitą turtą nusidėvėjimas, EUR |  |  |  |  |  |
| ES finansavimo intensyvumas kitam turtui, % |  |  |  |  |  |
| Prašoma ES finansavimo dalis, EUR |  |  |  |  |  |
| TINKAMOS FINANSUOTI INVESTICIJOS IŠ VISO |  |  |  |  |  |
| Tinkamų finansuoti investicijų nusidėvėjimas iš viso |  |  |  |  |  |
| PRAŠOMA ES FINANSAVIMO DALIS |  |  |  |  |  |
| ES finansuotos investicijų dalies nusidėvėjimas |  |  |  |  |  |

5.1.2. Investicijos, priskirtinos projekto netinkamoms finansuoti išlaidoms**:**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Numatoma investicija (objektų pavadinimas), EUR be PVM | Bendra suma | 20... m. faktiškai | 20... m. prognozė | 20... m. prognozė | ... |
| NEMATERIALUSIS TURTAS |  |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |  |
| Investicijų į nematerialųjį turtą amortizacija, EUR |  |  |  |  |  |
| ŽEMĖ |  |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |  |
| PASTATAI |  |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |  |
| Investicijų į pastatus nusidėvėjimas, EUR |  |  |  |  |  |
| ĮRANGA IR ĮRENGIMAI |  |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |  |
| Investicijų į įranga nusidėvėjimas, EUR |  |  |  |  |  |
| KITAS TURTAS |  |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |  |
| Investicijų į kitą turtą nusidėvėjimas, EUR |  |  |  |  |  |
| NETINKAMOS FINANSUOTI INVESTICIJOS IŠ VISO |  |  |  |  |  |
| Netinkamų finansuoti investicijų nusidėvėjimas iš viso |  |  |  |  |  |

5.1.3. Kitos išlaidos:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Numatomos išlaidos, EUR | Bendra suma | 20... m. faktiškai | 20... m. prognozė | 20... m. prognozė | ... |
| KITOS TINKAMOS FINANSUOTI IŠLAIDOS |  |  |  |  |  |
| Darbo užmokestis |  |  |  |  |  |
| Žemės nuoma |  |  |  |  |  |
| Patalpų nuoma |  |  |  |  |  |
| Darbuotojų apmokymas |  |  |  |  |  |
| Transportas |  |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |  |
| ES finansavimo intensyvumas kitoms išlaidoms, % |  |  |  |  |  |
| Prašomas ES finansavimas kitoms tinkamoms išlaidoms, EUR |  |  |  |  |  |
| KITOS NETINKAMOS FINANSUOTI IŠLAIDOS |  |  |  |  |  |
| Viešinimas |  |  |  |  |  |
| Konsultavimas projekto klausimais |  |  |  |  |  |
| Turto draudimas |  |  |  |  |  |
| Projektavimas |  |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |  |
| KITOS IŠLAIDOS IŠ VISO |  |  |  |  |  |

5.1.4. Investicijų finansavimo šaltiniai:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ALTERNATYVA SU ES FINANSAVIMU | | ALTERNATYVA BE ES FINANSAVIMO | |
| Finansavimo šaltinis | Suma, EUR | % | Suma, EUR | % |
| Prašomas ES finansavimas |  |  |  |  |
| Nuosavos lėšos |  |  |  |  |
| Akcininkų įnašai |  |  |  |  |
| Apyvartinės lėšos |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |
| Bankų paskolos |  |  |  |  |
| Ilgalaikis kreditas |  |  |  |  |
| Trumpalaikis kreditas |  |  |  |  |
| Kredito linija |  |  |  |  |
| Lizingas |  |  |  |  |
| Garantija |  |  |  |  |
| Faktoringas |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |
| Kiti šaltiniai |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |
| NUMATOMOS INVESTICIJOS IŠ VISO |  |  |  |  |

5.2*.* Kitos prielaidos:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Kitos prielaidos | 20... m. faktiškai | 20... m. prognozė | 20... m. prognozė | 20... m. prognozė | ... |
| Paskolų palūkanos, EUR |  |  |  |  |  |
| *Ilgalaikių kreditų palūkanos* |  |  |  |  |  |
| *Trumpalaikių kreditų palūkanos* |  |  |  |  |  |
| *Kitų finansinių įsipareigojimų palūkanos* |  |  |  |  |  |
| *...* |  |  |  |  |  |
| Išmokamų dividendų sumos, EUR/m. |  |  |  |  |  |
| Kitos prielaidos: |  |  |  |  |  |
| … |  |  |  |  |  |
| … |  |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |  |
| … |  |  |  |  |  |

5.3*.* Diskonto norma:

|  |  |
| --- | --- |
| Pasirinkta diskonto norma, % | Diskonto normos pasirinkimo argumentai |
|  |  |

5.4. Finansinės ataskaitos:

Visos finansinės ataskaitos pateikiamos dviem scenarijams: naudojant Europos Sąjungos finansavimą bei be Europos Sąjungos finansavimo.

5.4.1. Dabartinis ir prognozuojamas pelnas (nuostolis):

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 20... m. faktiškai | 20... m. faktiškai | 20... m. prognozė | 20... m. prognozė | 20... m. prognozė | ... |
| **Pardavimo pajamos** |  |  |  |  |  |  |
| **Pardavimo savikaina:** |  |  |  |  |  |  |
| *Nusidėvėjimas ir amortizacija* |  |  |  |  |  |  |
| *Medžiagos (žaliavos)* |  |  |  |  |  |  |
| *Darbo užmokestis* |  |  |  |  |  |  |
| *Gamybinių patalpų nuoma* |  |  |  |  |  |  |
| *Kitos išlaidos* |  |  |  |  |  |  |
| **Bendrasis pelnas (nuostoliai)** |  |  |  |  |  |  |
| **Veiklos sąnaudos:** |  |  |  |  |  |  |
| Pardavimo: |  |  |  |  |  |  |
| *Nusidėvėjimas* |  |  |  |  |  |  |
| *Darbo užmokestis* |  |  |  |  |  |  |
| *Patalpų nuoma* |  |  |  |  |  |  |
| *Kitos* |  |  |  |  |  |  |
| Bendrosios ir administracinės |  |  |  |  |  |  |
| *Nusidėvėjimas* |  |  |  |  |  |  |
| *Darbo užmokestis* |  |  |  |  |  |  |
| *Patalpų nuoma* |  |  |  |  |  |  |
| *Komunalinės išlaidos* |  |  |  |  |  |  |
| *Transporto išlaidos* |  |  |  |  |  |  |
| *Ryšių išlaidos* |  |  |  |  |  |  |
| *Kitos* |  |  |  |  |  |  |
| **Tipinės veiklos pelnas (nuostoliai)** |  |  |  |  |  |  |
| **Kita veikla** |  |  |  |  |  |  |
| Pajamos |  |  |  |  |  |  |
| Sąnaudos |  |  |  |  |  |  |
| **Finansinė ir investicinė veikla** |  |  |  |  |  |  |
| Pajamos |  |  |  |  |  |  |
| Sąnaudos |  |  |  |  |  |  |
| **Įprastinės veiklos pelnas (nuostoliai)** |  |  |  |  |  |  |
| Pagautė |  |  |  |  |  |  |
| Netekimai |  |  |  |  |  |  |
| **Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą** |  |  |  |  |  |  |
| Pelno mokestis |  |  |  |  |  |  |
| **Grynasis pelnas (nuostoliai)** |  |  |  |  |  |  |

5.4.2. Dabartinis ir prognozuojamas balansai:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 20... m. faktiškai | 20... m. faktiškai | 20... m. prognozė | 20... m. prognozė | ... |
| **ILGALAIKIS TURTAS** |  |  |  |  |  |
| NEMATERIALUSIS TURTAS |  |  |  |  |  |
| Patentai ir licencijos |  |  |  |  |  |
| Programinė įranga |  |  |  |  |  |
| Kitas nematerialusis turtas |  |  |  |  |  |
| MATERIALUSIS TURTAS |  |  |  |  |  |
| Žemė |  |  |  |  |  |
| Pastatai ir statiniai |  |  |  |  |  |
| Mašinos ir įrenginiai |  |  |  |  |  |
| Transporto priemonės |  |  |  |  |  |
| Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai |  |  |  |  |  |
| Nebaigta statyba |  |  |  |  |  |
| Kitas materialusis turtas |  |  |  |  |  |
| FINANSINIS TURTAS |  |  |  |  |  |
| KITAS ILGALAIKIS TURTAS |  |  |  |  |  |
| **TRUMPALAIKIS TURTAS** |  |  |  |  |  |
| Atsargos |  |  |  |  |  |
| Išankstiniai apmokėjimai |  |  |  |  |  |
| Nebaigtos vykdyti sutartys |  |  |  |  |  |
| PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS |  |  |  |  |  |
| Pirkėjų įsiskolinimas |  |  |  |  |  |
| Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolos |  |  |  |  |  |
| Kitos gautinos sumos |  |  |  |  |  |
| KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS |  |  |  |  |  |
| PINIGAI IR JŲ EKVIVALENTAI |  |  |  |  |  |
| **TURTO IŠ VISO:** |  |  |  |  |  |
| **NUOSAVAS KAPITALAS** |  |  |  |  |  |
| KAPITALAS: |  |  |  |  |  |
| PERKAINOJIMO REZERVAS |  |  |  |  |  |
| REZERVAI: |  |  |  |  |  |
| Privalomasis |  |  |  |  |  |
| Kiti |  |  |  |  |  |
| NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIS) |  |  |  |  |  |
| Ataskaitinių metų pelnas (nuostolis) |  |  |  |  |  |
| Ankstesnių metų pelnas (nuostolis) |  |  |  |  |  |
| **MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI** |  |  |  |  |  |
| PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI |  |  |  |  |  |
| Finansinės skolos |  |  |  |  |  |
| Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai |  |  |  |  |  |
| Kredito įstaigoms |  |  |  |  |  |
| Kitos finansinės skolos |  |  |  |  |  |
| Skolos tiekėjams |  |  |  |  |  |
| Kita |  |  |  |  |  |
| PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI |  |  |  |  |  |
| Ilgalaikių skolų einamoji metų dalis |  |  |  |  |  |
| Finansinės skolos |  |  |  |  |  |
| Kredito įstaigoms |  |  |  |  |  |
| Kitos skolos |  |  |  |  |  |
| Skolos tiekėjams |  |  |  |  |  |
| Gauti išankstiniai apmokėjimai |  |  |  |  |  |
| Pelno mokesčio įsipareigojimai |  |  |  |  |  |
| Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai |  |  |  |  |  |
| Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai |  |  |  |  |  |
| **NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI, IŠ VISO:** |  |  |  |  |  |

5.4.3. Dabartiniai ir prognozuojami pinigų srautai:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 20... m. faktiškai | 20... m. faktiškai | 20... m. prognozė | 20... m. prognozė |
| **Pagrindinės veiklos pinigų srautai** |  |  |  |  |
| Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM) |  |  |  |  |
| Pinigų įplaukos iš klientų |  |  |  |  |
| Kitos įplaukos |  |  |  |  |
| Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos |  |  |  |  |
| Pinigai, tiekėjams (su PVM) |  |  |  |  |
| Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais |  |  |  |  |
| Sumokėti į biudžetą mokesčiai |  |  |  |  |
| Kitos išmokos |  |  |  |  |
| **Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai** |  |  |  |  |
| **Investicinės veiklos pinigų srautai** |  |  |  |  |
| Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas |  |  |  |  |
| Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas |  |  |  |  |
| Ilgalaikių investicijų įsigijimas |  |  |  |  |
| Ilgalaikių investicijų perleidimas |  |  |  |  |
| Paskolų suteikimas |  |  |  |  |
| Paskolų susigrąžinimas |  |  |  |  |
| Gauti dividendai, palūkanos |  |  |  |  |
| Kiti investicinės veiklos pinigų srautai |  |  |  |  |
| **Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai** |  |  |  |  |
| **Finansinės veiklos pinigų srautai** |  |  |  |  |
| Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais |  |  |  |  |
| Akcijų išleidimas |  |  |  |  |
| Savininkų įnašai nuostoliams padengti |  |  |  |  |
| Savų akcijų supirkimas |  |  |  |  |
| Dividendų išmokėjimas |  |  |  |  |
| Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais |  |  |  |  |
| Finansinių skolų padidėjimas |  |  |  |  |
| *Paskolų gavimas* |  |  |  |  |
| *Obligacijų išleidimas* |  |  |  |  |
| Finansinių skolų sumažėjimas |  |  |  |  |
| *Paskolų grąžinimas* |  |  |  |  |
| *Obligacijų supirkimas* |  |  |  |  |
| *Sumokėtos palūkanos* |  |  |  |  |
| *Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai* |  |  |  |  |
| Kiti finansinės veiklos pinigų srautai |  |  |  |  |
| **Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai** |  |  |  |  |
| **Valiutų kursų pasikeitimo įtaka pinigų likučiui** |  |  |  |  |
| **Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)** |  |  |  |  |
| **Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje** |  |  |  |  |
| **Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje** |  |  |  |  |

5.5. Investicijų efektyvumo vertinimas:

5.5.1*.* suminis dėl investicijų gaminamųproduktų (paslaugų) prognozuojamas pelnas\*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 20... m.  prognozė | 20... m.  prognozė | 20... m.  prognozė | 20... m.  prognozė | ... |
| Iš viso projekto pajamų |  |  |  |  |  |
| Iš viso kintamųjų projekto sąnaudų |  |  |  |  |  |
| Iš viso pastoviųjų projekto sąnaudų |  |  |  |  |  |
| Projekto pelnas |  |  |  |  |  |
| Projekto pelno mokestis |  |  |  |  |  |
| Projekto grynasis pelnas |  |  |  |  |  |

*\* -* Excel formoje „Finansinis planas“ lentelė apskaičiuojama automatiškai remiantis 5.5.2 lentelių duomenimis.

*5.5.2.* Produkto (paslaugos), kurio gamybai skirtos investicijos*,* **x pardavimo rezultatai*:***

(jeigu *dėl investicijų gaminamas* daugiau kaip vienas *produktas*, kiekvienam produktui pildoma atskira lentelė):

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Produktas x | 20... m.  prognozė | 20... m.  prognozė | 20... m.  prognozė | 20... m.  prognozė | ... |
| Pardavimų kiekis, vnt. |  |  |  |  |  |
| 1 vieneto pardavimo kaina, EUR |  |  |  |  |  |
| **Iš viso pardavimo pajamų, EUR** |  |  |  |  |  |
| Vieneto kintamosios sąnaudos, EUR/vnt. |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **.....** |  |  |  |  |  |
| **.....** |  |  |  |  |  |
| **Iš viso kintamųjų sąnaudų, EUR** |  |  |  |  |  |
| Pastoviosios sąnaudos, EUR | | | | | |
| **....** |  |  |  |  |  |
| **....** |  |  |  |  |  |
| **....** |  |  |  |  |  |
| **Iš viso pastoviųjų gamybos sąnaudų, EUR** |  |  |  |  |  |
| **Produkto pelnas prieš apmokestinimą** |  |  |  |  |  |
| Produkto pelno mokestis |  |  |  |  |  |
| **Produkto grynasis pelnas** |  |  |  |  |  |

5.5.3. Rodikliai\*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 20... m.  prognozė | 20... m.  prognozė | 20... m.  prognozė | ... |
| EBITDA |  |  |  |  |
| Bendrasis pelningumas |  |  |  |  |
| Tipinės veiklos pelningumas |  |  |  |  |
| Grynasis pelningumas |  |  |  |  |
| EBITDA pelningumas |  |  |  |  |
| Savikaina / Pardavimai |  |  |  |  |
| Veiklos sąnaudos / Pardavimai |  |  |  |  |
| Einamojo likvidumo rodiklis (t.l.turtas / t.l. įsip.) |  |  |  |  |
| Kritinio likvidumo rodiklis ((t.l.turtas - atsargos) / t.l. įsip.) |  |  |  |  |
| Kapitalo rodiklis (NK / Turtas) |  |  |  |  |
| Svertas (įsipareigojimai / NK) |  |  |  |  |
| Atsargų apyvartumas dienomis |  |  |  |  |
| Debitorių apyvartumas dienomis |  |  |  |  |
| Kreditorių apyvartumas dienomis |  |  |  |  |
| Apyvartinių lėšų perteklius (poreikis) dienomis |  |  |  |  |
| ROE (Grynasis pelnas / NK) |  |  |  |  |
| ROA (Grynasis pelnas / Turtas) |  |  |  |  |
| ROI (Grynasis pelnas / (NK + i.l.fin.įsip.)) |  |  |  |  |
| Apyvartinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas) |  |  |  |  |
| Pinigų srautas (EBITDA + AK pokytis) |  |  |  |  |
| (Finansinės skolos - pinigai) / Pinigų srautas |  |  |  |  |

\* - Excel formoje „Finansinis planas“ lentelė apskaičiuojama automatiškai remiantis 5.4.1 ir 5.4.2 lentelių duomenimis.

5.5.4. Investicijos atsipirkimo vertinimas\* (*atsipirkimas vertinamas investicijoms be ES finansavimo dalies iki atsipirkimo laikotarpio pabaigos, bet ne trumpiau kaip 5 metus po projekto pabaigos*)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 20... m.  prognozė | 20... m.  prognozė | 20... m.  prognozė | 20... m.  prognozė | ... |
| Investicijos / reinvesticijos suma |  |  |  |  |  |
| Grynasis pelnas |  |  |  |  |  |
| Ilgalaikio turto nusidėvėjimas |  |  |  |  |  |
| Pinigų srautas |  |  |  |  |  |
| Diskonto koeficientas |  |  |  |  |  |
| Diskontuotas pinigų srautas |  |  |  |  |  |
| Akumuliuotas diskontuotas pinigų srautas |  |  |  |  |  |

\* - Excel formoje „Finansinis planas“ lentelė apskaičiuojama automatiškai remiantis 5.1.1, 5.1.2, 5.3 ir 5.5.1 lentelių duomenimis (*grynojo pelno ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo sumos imamos ne įmonės, bet projekto mastu, išskyrus atvejus, kai įgyvendinus projektą bus gaminami tik 5.5.2. punkte nurodyti produktai ir įmonėje jokių kitų produktų nebus gaminama*).

5.5.5. Investicijos efektyvumo rodikliai\*:

|  |  |
| --- | --- |
| Rodiklis | Reikšmė |
| Grynoji dabartinė vertė |  |
| Vidinė grąžos norma |  |
| Investicijų atsipirkimo laikas |  |

\* - Excel formoje „Finansinis planas“ lentelė apskaičiuojama automatiškai remiantis 5.5.4 lentelės duomenimis

**6. PROJEKTO RIZIKA IR JOS MAŽINIMO PRIEMONĖS**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Didžiausia projekto rizika ir rizikos mažinimo priemonės** | | |
| Rizika | Rizikos poveikis projektui | Rizikos mažinimo priemonės |
| *Finansinė rizika* |  |  |
| *Technologinė rizika* |  |  |
| *Ekonominė rizika* |  |  |
| *Politinė rizika* |  |  |
| *Socialinė rizika* |  |  |
| *Aplinkosaugos rizika* |  |  |
| *Kitos (išvardyti)“* |  |  |

**7. PRIEDAI**

Pateikiama informacija, kuri gali būti svarbi vertinant verslo planą ir nebuvo pateikta verslo plane: diagramos, planai, finansiniai duomenys, rinkos tyrimai, preliminarios sutartys su pirkėjais ir pan.

**8. BAIGIAMOSIOS NUOSTATOS**

Verslo plano struktūra turi būti aiški ir logiška. Rekomenduotina verslo plano apimtis – iki 30 puslapių (be priedų).

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_