

T.C.
TARIM VE ORMAN BAKANLIđI
Tarım Reformu Genel M¼d¼rl¼đ¼



**KIRSAL KALKINMA DESTEKLERİ
KAPSAMINDA KIRSAL EKONOMİK
ALTYAPI YATIRIMLARININ
DESTEKLENMESİ
2021-2022 BAŞVURU DÖNEMİ
2020/25 (D.T. 2021/35) No.lu Tebliđ**

**(III)
YATIRIM İŞLETME PLANI**

YATIRIM İŞLETME PLANI DOSYASI

İÇİNDEKİLER

İçindekiler

A- PROJE ALANININ TANIMI VE ANALİZİ	3
1. PROJE ALANININ TANIMI VE YATIRIM KONUSU	3
2. PROJENİN ÖZELLİĞİ VE AMACI	3
B- PROJENİN AYRINTILI TANITIMI	3
1. YER, ÜRETİM USULÜ VE BÜYÜKLÜK SEÇİMİ	3
1.1. Yer Seçimi	3
1.2. Üretim Metodu Seçimi	3
1.3. Büyüklük Seçimi	3
3. YATIRIM İŞLETME PLANI ÖZETİ	3
C- YATIRIMCI BİLGİLERİ	3
1. MEVCUT DURUM	3
1.1. Yatırımcının Ticari Durumu ve Mevcut Faaliyetleri	3
1.3. Yönetim Yapısı (Yönetim Kurulu, İdari Yöneticiler & ŞirketMüdürleri, vb.)	3
1.4. Mevcut Organizasyon Yapısı, Tüm Çalışanların Sayısı ve Pozisyonları	4
D- TEKNİK İNCELEME VE DEĞERLENDİRME	4
1. YATIRIMIN HUKUKİ YAPISI	4
2. YATIRIM YERİ ÖZELLİKLERİ	4
3. YATIRIM KAPASİTESİ VE ÜRÜN GRUPLARI	4
3.1 YATIRIMIN KAPASİTE ANALİZİ, SEÇİMİ VE YILLARA GÖRE DAĞILIMI	4
4. ÜRETİM İÇİN GEREKLİ MAKİNE VE EKİPMANLAR	5
5. YATIRIM İÇİN GEREKLİ İŞGÜCÜ	5
6. YATIRIMIN KURULMASI İÇİN ALINMASI GEREKEN İZİN VE RUHSATLAR	6
7. ÜRETİM PLANI	6
E- İŞLETME GELİR VE GİDERLERİ	7
1. YILLIK İŞLETME GİDERLERİ	7
1.1 HAMMADDE GİDERİ	7
1.2 YARDIMCI MADDE VE MALZEME GİDERLERİ	7
1.3 ELEKTRİK, SU, YAKIT GİDERLERİ	7
1.4 BAKIM-ONARIM GİDERLERİ	7
1.5 TEKNOLOJİ ÖDEMELERİ (LİSANS VE PATENT) GİDERLERİ	7
1.6 İŞÇİLİK VE PERSONEL GİDERLERİ:	7
1.7 KİRA GİDERLERİ	7
1.8 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	7
1.9 SATIŞ VE PAZARLAMA GİDERLERİ	7
1.10 AMORTİSMAN GİDERLERİ:	8
1.11 FAİZ (İŞLETME DÖNEMİ) GİDERLERİ	8
1.12 YILLIK İŞLETME GİDERLERİ TOPLAMI	8

2. YILLIK İŞLETME GELİRLERİ	9
2.1. SATIŞ GELİRLERİ	9
2.2. DİĞER GELİRLER	9
F. SABİT YATIRIM TUTARI	9
1. ARAZİ BEDELİ.....	9
2. ETÜT-PROJE, MÜHENDİSLİK VE KONTROL GİDERLERİ.....	9
3. LİSANS, PATENT, KNOW-HOW, VB. GİDERLER.....	9
4. ARAZİ DÜZENLEME VE GELİŞTİRME GİDERLERİ (PEYZAJ, VB.).....	9
5. İNŞAAT GİDERLERİ.....	10
6. MAKİNE-DONANIM GİDERLERİ	10
6.1. ANA FABRİKA MAKİNE VE DONANIMI	10
6.2. YARDIMCI İŞLETMELERİN MAKİNE VE DONANIMI	10
7. DEMİRBAŞ ALIM GİDERLERİ	10
8. TAŞIMA VE SİGORTA GİDERLERİ.....	10
9. İTHALAT VE GÜMRÜKLEME GİDERLERİ.....	10
10. MONTAJ GİDERLERİ	10
11. TAŞIT GİDERLERİ.....	10
12. GENEL GİDERLER	10
13. İŞLETMEYE ALMA GİDERLERİ	10
14. BEKLENMEYEN GİDERLER	10
15. YATIRIM DÖNEMİ FAİZLERİ.....	10
16. SABİT YATIRIM GİDERLER TABLOSU	11
17. TOPLAM YATIRIM TUTARI	12
18. YAPILACAK YATIRIMIN KURULMASI VE İŞLETMEYE ALINMASI İÇİN GEREKLİ TOPLAM YATIRIM İHTİYACI,POTANSİYEL FİNANSAL KAYNAKLAR	12
19. YATIRIMIN YAPILMASI DÖNEMİ FİNANSMAN TABLOSU.....	13

A- PROJE ALANININ TANIMI VE ANALİZİ

1. PROJE ALANININ TANIMI VE YATIRIM KONUSU

Tarımsal durumu, işletme büyüklükleri, tarımsal girdi durumları, kredi temin imkânları pazarlama durumu, tarımsal ürünlerin işlenmesi, tarım hizmetleri analizi, vb.

2. PROJENİN ÖZELLİĞİ VE AMACI

B- PROJENİN AYRINTILI TANITIMI

Kısa ve uzun vadede amaçlarının ne olduğu

1. YER, ÜRETİM USULÜ VE BÜYÜKLÜK SEÇİMİ

1.1. Yer Seçimi

Temel girdilerin mevcut olması, pazar uzaklığı, girdi ve çıktılar için ulaştırma giderleri, pazar ve ulaşım imkânları, bölge iklimi ve tarımsal ürünler yönünden

1.2. Üretim Metodu Seçimi

1.3. Büyüklük Seçimi

Talep hacmi, pazar durumu, yeterli fon kaynakları, proje yönetimi, projenin realizasyonu, projenin zamanında ve belirtilen masraflar dâhilinde tamamlanması

3. YATIRIM İŞLETME PLANI ÖZETİ

Yatırım fikrini kısaca tarif ediniz.

Yatırım konusunu seçme nedenlerinizi sıralayınız.

C- YATIRIMCI BİLGİLERİ

1. MEVCUT DURUM

1.1. Yatırımcının Ticari Durumu ve Mevcut Faaliyetleri

(En fazla 1 sayfa olacak şekilde hazırlayınız)

1.2. Yatırımcının Sermayesi (Tescilli Sermaye, Ödenmiş Sermaye)

	Finans Kaynakları ve Fonların Kullanılışı		
Kuruluş Sermayesi (TL)			
En Son Tescil Edilmiş Sermaye (TL)			
Ödenmiş Sermaye (TL)			
Ödenmemiş Sermaye (TL)			
Hissedarın Adı-Soyadı			
Hisse Oranı (%)			
Hisse Miktarı (Adet)			
Hisse Tutarı/Payı (TL)			

1.3. Yönetim Yapısı (Yönetim Kurulu, İdari Yöneticiler & ŞirketMüdürleri, vb.)

*Tesis ve işletme safhasında kaynakların
planlanması*

No	Ad-Soyad/T.C. Kimlik No	Yönetim Kademesi Pozisyonu (Genel Müdür/Müdür Yardımcısı/ İşletme Sorumlusu, vb.)	Eğitim Durumu

1.4. Mevcut Organizasyon Yapısı, Tüm Çalışanların Sayısı ve Pozisyonları

Vasıflı, tecrübeli ve etkili teknik ve idari personel varlığı

Tüm Çalışanlar ve Pozisyonları			
No	Pozisyonu	Görev ve Sorumluluğu	Çalışma- Deneyim Süresi

D- TEKNİK İNCELEME VE DEĞERLENDİRME

1. YATIRIMIN HUKUKİ YAPISI

Yatırımın sahip olacağı yasal statü ile yatırımın kuruluşunda hisse durumu ve özelliklerini en fazla 1 (bir) sayfa olacak şekilde açıklayınız.

2. YATIRIM YERİ ÖZELLİKLERİ

Yatırım yerinin seçilme nedenleri ile ekonomik, fiziksel ve sosyal altyapı özellikleri nedir? (Hammadde kaynaklarına erişilebilirlik, ulaşım ve haberleşme sistemi, su-elektrik-doğal gaz şebekeleri, arazi kullanımı, yan sanayi, dağıtım ve pazarlama olanakları, nüfus, istihdam, gelir dağılımı, sosyal hizmetler, kültürel yapı, vb.)

3. YATIRIM KAPASİTESİ VE ÜRÜN GRUPLARI

3.1 YATIRIMIN KAPASİTE ANALİZİ, SEÇİMİ VE YILLARA GÖRE DAĞILIMI

	1. YIL	2. YIL	3. YIL	4. YIL	5. YIL
ÜRÜN					
İHTİYACIN TANIMI (Buğday, ham zeytin, katkı maddesi, şeker, ambalaj malzemesi, vb.)					
MİKTARI					
BİRİM FİYATI (TL)					
TUTARI (TL)					

6. YATIRIMIN KURULMASI İÇİN ALINMASI GEREKEN İZİN VE RUHSATLAR

İzin/Ruhsat	İlgili Kurum	Yaklaşık Süre
İzin (Sözleşme aşaması/nihai rapor)		
İmar Durumu		
İnşaat Ruhsatı		
ÇED Belgesi		
Bağlantı Anlaşması		
Yapı Kullanım İzni		
İş Yeri Açma Çalışma Ruhsatı		
Enerji Kullanım Sözleşmesi		
İşletme Kayıt/Onay Belgesi		
İşletme Tescil Belgesi (Hayvancılık)		
Diğer Belgeler (Gübre üretim izni, tohum işleme belgesi, örtü altı kayıt sistemi belgesi, vb.)		
Kapasite Raporu		

7. ÜRETİM PLANI

Ürünün müşterilere sunulacağı aşamaya kadar geçirdiği aşamaları gösteren “üretim iş akış şemasını” çiziniz.

Üretim iş akışının çeşitli bölümleri için alternatif metotlar var mıdır? Sizin tercih ettiğiniz metot hangisidir? Nedenleri nelerdir?

Pazarlama planında belirtilen satışların gerçekleştirilmesi için gerekli aylık üretim planlanınız nedir? “Üretim planı” tablosunu doldurunuz.

Tahmini Üretim Planı Tablosu

	Aylar (Birim)											
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Ürün 1												
Ürün 2												
Ürün 3												

5 (beş) yıllık işletme dönemi için kapasite kullanım oranlarınıza göre üretim düzeylerinde beklediğiniz gelişme şeklini açıklayınız.

Tahmini Üretim Planı Tablosu

	Yıllar (Birim)				
	1	2	3	4	5
Ürün 1					
Ürün 2					
Ürün 3					

E- İŞLETME GELİR VE GİDERLERİ

1. YILLIK İŞLETME GİDERLERİ

1.1 HAMMADDE GİDERİ

Şekil değiştirerek ürünün yapısını oluşturan girdilerin/malların maliyetidir. Hammaddelerin taşıma ve sigorta giderleri de bu maliyet kapsamındadır. Katma değer vergisi bu maliyete yansıtılmamalıdır.

İşletme için ihtiyaç duyulacak bir yıllık hammadde miktarları ve yıllık tutarları bu bölümde verilmelidir.

1.2 YARDIMCI MADDE VE MALZEME GİDERLERİ

Yardımcı madde ve malzemeler, ürün elde edilirken, ürün bileşimine girmeyen ancak üretimi kolaylaştıran maddelerdir. Bu maddeler, sarf malzemesi niteliğindedir.

İşletme için ihtiyaç duyulacak bir yıllık yardımcı madde ve malzeme miktarları ve yıllık tutarları bu bölümde verilmelidir.

1.3 ELEKTRİK, SU, YAKIT GİDERLERİ

İşletmenin gerek üretim gerekse diğer amaçlı gerçekleştireceği yıllık elektrik, su ve yakıt giderleri bu bölümde hesaplanmalıdır.

1.4 BAKIM-ONARIM GİDERLERİ

İşletmedeki bina, makine, ekipman, demirbaş, taşıt, vb. 'ne ait yıllık bakım ve onarım giderleri bu bölümde verilmelidir. (Yıllık oranlar= İnşaat: %1,5, Makine: %4, Tesisat: %3)

1.5 TEKNOLOJİ ÖDEMELERİ (LİSANS VE PATENT) GİDERLERİ

Üretim ile ilgili lisans ve patent ödemesi varsa gideri bu bölümde verilmelidir. Eğer teknoloji ödemeleri bir defada yapılacaksa bu gider yatırım giderlerine alınmalıdır. Eğer ödemeler işletme döneminde her yıl yapılacaksa, yıllık işletme giderlerine dâhil edilmelidir.

1.6 İŞÇİLİK VE PERSONEL GİDERLERİ:

Bu bölümde işçi ve personelin ayrıntılı bilgisi ve sayısını içerir şekilde ödenen brüt ücretlerin toplamı verilmelidir.

Sıra No	Personel ve İşçiler	Kişi Sayısı	Aylık Maaş (Brüt)	Çalışma Süresi (Ay)	Yıllık Tutar
1					
2					
3					
4					
5					
TOPLAM					

1.7 KİRA GİDERLERİ

İşletmeye ait kira giderleri varsa bu bölümde verilmelidir.

1.8 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

Bu bölümde, kira ve sigorta (Emlak, araç, makine, vb.) giderleri, vergi (Gelir ve kurumlar vergisi hariç), resim ve harçlar, kırtasiye, iletişim, eğitim, vb. giderler belirtilmelidir.

1.9 SATIŞ VE PAZARLAMA GİDERLERİ

Satış faaliyetlerinin gerektirdiği, taşıma, depolama, promosyon, eğitim, reklam ve ambalajlama giderleri bu bölümde verilmelidir.

1.10 AMORTİSMAN GİDERLERİ:

İşletmeye ait amortisman giderleri için aşağıdaki tabloyu doldurunuz.

Amortisman Tablosu

Amortismana Tabi Sabit Kıymet	Sabit Kıymet Gider Tutarı (TL)	Amortisman Oranı %	Amortisman Süresi (Yıl)	Yıllık Amortisman Miktarı (TL)
İnşaat		2	50	
Makine Ekipman		10	10	
Tesisat		5	20	
TOPLAM				

1.11 FAİZ (İŞLETME DÖNEMİ) GİDERLERİ

İşletme dönemine ait yıllık faiz giderleri için aşağıdaki tabloyu doldurunuz.

Faiz Ödeme Planı

	1. Yıl	2. Yıl	3. Yıl	4. Yıl	5. Yıl	Toplam
1. Ana Para Ödeme Taksiti						
2. Faize Esas Ana Para Miktarı						
3. Yıllık Faiz Tutarı						
Toplam Ödeme (1+3)						

1.12 YILLIK İŞLETME GİDERLERİ TOPLAMI

Yıllık işletme giderleri toplamı için aşağıdaki tabloyu doldurunuz.

Yıllık İşletme Giderleri Tablosu

	1. Yıl	2. Yıl	3. Yıl	4. Yıl	5. Yıl
Yıl=					
Kapasite=					
GİDERLER					
1. Hammadde					
2. Yardımcı Madde ve Malzeme					
3. Elektrik, Su, Yakıt					
4. Bakım-Onarım					
5. Tekn. Ödemeleri (Lisans, vb)					
6. İşçilik ve Personel					
7. Kira Giderleri					
8. Genel Yönetim					
9. Satış/Pazarlama					
10. Amortisman					
11. Faiz (İşletme Dönemi)					
TOPLAM					

2. YILLIK İŞLETME GELİRLERİ

2.1. SATIŞ GELİRLERİ

İşletmede üretilecek ürünlerden elde edilecek satış gelirlerini yıllar bazında aşağıdaki tabloda gösteriniz.

Satış Gelirleri Tablosu (TL)

Yıllar	1. Yıl	2. Yıl	3. Yıl	4. Yıl	5. Yıl
A- Satış Miktarı					
Ürün 1					
Ürün 2					
Ürün 3					
B- Birim Fiyatı					
Ürün 1					
Ürün 2					
Ürün 3					
C- Satış Geliri (Ciro) (AXB)					
Ürün 1					
Ürün 2					
Ürün 3					
Toplam Satış Geliri (Ciro)					

2.2. DİĞER GELİRLER

İşletmeye ait üretim dışı gelirler varsa belirtiniz.

Diğer Gelirler Tablosu (TL)

Diğer Gelirler (Tür)	1. Yıl	2. Yıl	3. Yıl	4. Yıl	5. Yıl
Diğer Gelirler (Ayrıntılı olarak açıklayınız)					
Toplam					

F. SABİT YATIRIM TUTARI

1. ARAZİ BEDELİ

İşletmenin üzerine kurulacağı arazinin giderleri ile bu araziye ilişkin vergi, resim ve harçların bedelleri bu bölümde verilmelidir.

2. ETÜT-PROJE, MÜHENDİSLİK VE KONTROL GİDERLERİ

Yatırım öncesi ve döneminde gerçekleştirilen etüt-ön yapılabilirlik raporu, yapılabilirlik raporu, mimari-uygulama projeleri ile yatırım dönemine ilişkin danışmanlık giderleri bu kapsamda verilmelidir.

3. LİSANS, PATENT, KNOW-HOW, VB. GİDERLER

Seçilen üretim teknolojisinin gerektirdiği patent ve know how için lisans giderleri var ise bu bölümde verilmelidir.

4. ARAZİ DÜZENLEME VE GELİŞTİRME GİDERLERİ (PEYZAJ, VB.)

Eğer varsa inşaat işleri dışındaki ve arazi düzenleme faaliyetlerine yönelik kazı ve dolgu giderleri ile drenaj ve arazi yüzey çalışmalarına ilişkin giderler bu bölümde gösterilmelidir.

5. İNŞAAT GİDERLERİ

İnşaat giderlerini ayrıntılı olarak hesaplayabilmek için inşaat işleri, yatırım konusuna bağlı olarak birkaç bölüme ayrılabilir (Ana fabrika bina ve tesisleri, yardımcı işletmeler bina ve tesisleri, ambarlar, idare binaları, sosyal binalar, lojmanlar, inşaat makineleri kira ve amortismanları, diğer inşaat işleri).

Yatırımla ilgili inşaat giderleri ilgili bölümlere ayrılmak suretiyle bu bölümde verilmelidir.

6. MAKİNE-DONANIM GİDERLERİ

6.1. ANA FABRİKA MAKİNE VE DONANIMI

Projenin üreteceği mal veya hizmetin üretilmesi ile doğrudan doğruya ilgili olan makine ve donanımın bedellerine bu bölümde yer verilir. Satın alınmış veya alınacak makine-donanımdan her birinin bedeli fatura veya proforma faturalardan alınmalıdır.

6.2. YARDIMCI İŞLETMELERİN MAKİNE VE DONANIMI

Yardımcı tesisler, esas üretim ünitelerinin çalışmalarına yardımcı olan ve onlara gereken su, elektrik, yakıt, buhar, basınçlı hava, vb. sağlayan tesislerdir.

7. DEMİRBAŞ ALIM GİDERLERİ

Demirbaş alım giderleri olarak ofis için gerekli mobilya, mefruşat, bilgisayar, vb. donanım giderleri bu bölümde belirtilmelidir.

8. TAŞIMA VE SİGORTA GİDERLERİ

Yurtiçinden sağlanan makine-ekipmanın taşıma ve sigorta giderleri bu bölümde verilmelidir.

9. İTHALAT VE GÜMRÜKLEME GİDERLERİ

İthalat ve gümrüklemeyle ilgili olarak gerçekleştirilecek giderler bu bölümde verilmelidir.

10. MONTAJ GİDERLERİ

Makine-ekipmanın yerleşme planına göre monte edilmesine ve çalışır duruma getirilmesine ilişkin giderler bu bölümde belirtilmelidir.

11. TAŞIT GİDERLERİ

İşletmenin mal ve hizmetleri için satın alınacak taşıma araçları giderleri bu bölümde verilmelidir.

12. GENEL GİDERLER

Yatırım dönemine ilişkin seyahat, iletişim, kırtasiye, büro kirası ve hizmetleri, personel taşımaları, inşaat ruhsatı, ihale ve sözleşme giderleri, tanımlanmayan diğer faaliyetler için danışmanlık ücretleri, hasar, vb. için yapılan sigorta giderleri ile şantiye personeline ödenen ücretler, bu kapsamda belirtilmelidir.

13. İŞLETMEYE ALMA GİDERLERİ

Deneme işletmesine ilişkin, kullanılan girdilerin gider toplamı bu bölümde verilmelidir.

14. BEKLENMEYEN GİDERLER

Önceden varsayılmamış harcama giderleri, fiziksel harcamalara ilişkin yapılmış hataların karşılanması giderleri, beklenmeyen fiyat artışları bu bölümde verilmelidir.

15. YATIRIM DÖNEMİ FAİZLERİ

Bu bölümde öngörülen faiz giderleri, işletme faaliyetlerini karşılamak amacıyla alınan kredi faizlerini kapsamaz. Sadece, kesin işletmeye alma dönemine kadar gerçekleşen kuruluş giderleri

faizini kapsar.

16. SABİT YATIRIM GİDERLER TABLOSU

Yatırımın sabit gider kalemlerine uygun olarak aşağıdaki tabloyu doldurunuz.

Sabit Yatırım Giderleri Tablosu

Sabit Yatırım Harcama Türü	Uygun Harcama Tutarı	Uygun Olmayan Harcama Tutarı
1. Etüd-Proje Giderleri		
2. Patent ve Lisans Giderleri		
3. Arazi Gideri		
4. Arazi Düzenleme ve Çevre Düzenleme Giderleri		
5. İnşaat İşleri Giderleri		
5.1. Ana Fabrika Binası (İnşaat + elektrik ve sıhhi tesisat)		
5.2. Yardımcı Tesisler (İnşaat + elektrik ve sıhhi tesisat)		
5.3. Sosyal Tesisler (İnşaat + elektrik ve sıhhi tesisat)		
6. Makine-Ekipman Gideri		
6.1. Ana Makine-Ekipman		
6.2. Yardımcı Makine-Ekipman		
7. Demirbaş Alım Giderleri		
7.1. Cansız Demirbaş		
7.2. Canlı Demirbaş		
8. Makine Taşıma ve Sigorta Giderleri		
9. İthalat ve Gümrükleme Giderleri		
10. Montaj Giderleri		
11. İşletmeye Alma Giderleri		
12. Taşıt – Araç Giderleri		
13. Genel Giderler		
14. Beklenmeyen Giderler		
15. Yatırım Dönemi Faiz Gideri		
Toplam		
Sabit Yatırım Giderleri Toplamı		

17. TOPLAM YATIRIM TUTARI

Toplam yatırım tutarının tespiti için sabit yatırım tutarı ile işletme sermayesi tutarını toplayınız.

A. Sabit Yatırım Tutarı	
B. İşletme Sermayesi Tutarı	
Toplam Yatırım Tutarı (A+B)	

18. YAPILACAK YATIRIMIN KURULMASI VE İŞLETMEYE ALINMASI İÇİN GEREKLİ TOPLAM YATIRIM İHTİYACI, POTANSİYEL FİNANSAL KAYNAKLAR

Yapılacak yatırımın sabit yatırım ihtiyacı ile işletme sermayesini toplayarak, toplam yatırım ihtiyacını belirleyiniz.

Yapılacak Yatırımın Tahmini Gelir Gider ve Nakit Akışını ve Finansal Karlılığını Gösteren Hesaplamalar

Yapılacak yatırımın "Gelir-Gider Tablosunu" hazırlayınız.

GELİR GİDER TABLOSU (TL)					
	1. Yıl	2. Yıl	3. Yıl	4. Yıl	5. Yıl
I. Gelirler					
1. Satışlardan Elde Edilen Gelir					
2. Diğer Gelirler					
3. Destek Miktarı					
II. Giderler					
1. Hammadde					
2. Yardımcı Madde ve Malzeme					
3. Elektrik, Su, Yakıt					
4. Bakım-Onarım					
5. Tekn. Ödemeleri (Lisans, vb.)					
6. İşçilik ve Personel					
7. Kira Giderleri					
8. Genel Yönetim					
9. Satış/Pazarlama					
10. Amortisman					
11. Faiz (İşletme Dönemi)					
III. Vergilendirme Öncesi Kar (I-II)					
IV. Vergi İndirimi ve İstisnalar					
V. Vergiler [(III-IV)* % Vergi Oranı]					
VI. Vergilendirme Sonrası Kar (III - V)					
VII. Ödenen Temettüleri					

Yapılacak yatırımın planlanan her türlü nakit giriş ve çıkışını dönemler itibarıyla kaydeden ve net sonucu gösteren "Tahmini Nakit Akış Tablosu"nu hazırlayınız.

TAHMİNİ NAKİT AKIŞ TABLOSU (TL)						
	Yatırım Dönemi	1. Yıl	2. Yıl	3. Yıl	4. Yıl	5. Yıl
VIII. Toplam Nakit Girişi						
12. Satışlardan Elde Edilen Nakit Girişi						
13. Diğer Gelirler Nakit Girişi						
14. Destek Miktarı						
IX. Destek Miktarı (KKYDP)						
X. Özkaynaklar						
XI. Kredi						
XII. Toplam Nakit Çıkışı (+15 +II)						
15. Toplam Yatırım Harcamaları						
15.1. İşletme Sermayesindeki Değişim						
15.2. Sabit Yatırım Harcaması						
II. Giderler						
XIII. Amortismanlar						
XIV. Brüt Nakit Akışı (VIII-XII+XIII+9)						
XV. Kredi Anapara Ödemesi						
XVI. Net Nakit Akışı (VIII +XIII+IX+X+XI-XII -XV-V-VII)						
XVII. Kümülatif Net Nakit Akışı						

"İşletme Finansman Yapısı Tablosu" üzerinde toplam finansman ihtiyacını belirtiniz. Kredi, öz kaynak ve diğer potansiyel parasal girdilerin miktarlarını ayrı ayrı belirleyerek, tabloya kaydediniz.

19. YATIRIMIN YAPILMASI DÖNEMİ FİNANSMAN TABLOSU

	1. Yıl	Toplam	Açıklama
Finansman İhtiyacı			
1. Başlangıç Yatırımı			
2. İşletme Sermayesi			
Toplam Finansman İhtiyacı			
Finansman Kaynakları			
1. Özkaynaklar			
2. Borçlar			
3. Krediler			
4. Hibe miktarı			
Toplam Finansman			