

PRILOG 13

Poslovni plan za projekt razvoja lokacija vezanih za brand
Nikola Tesla

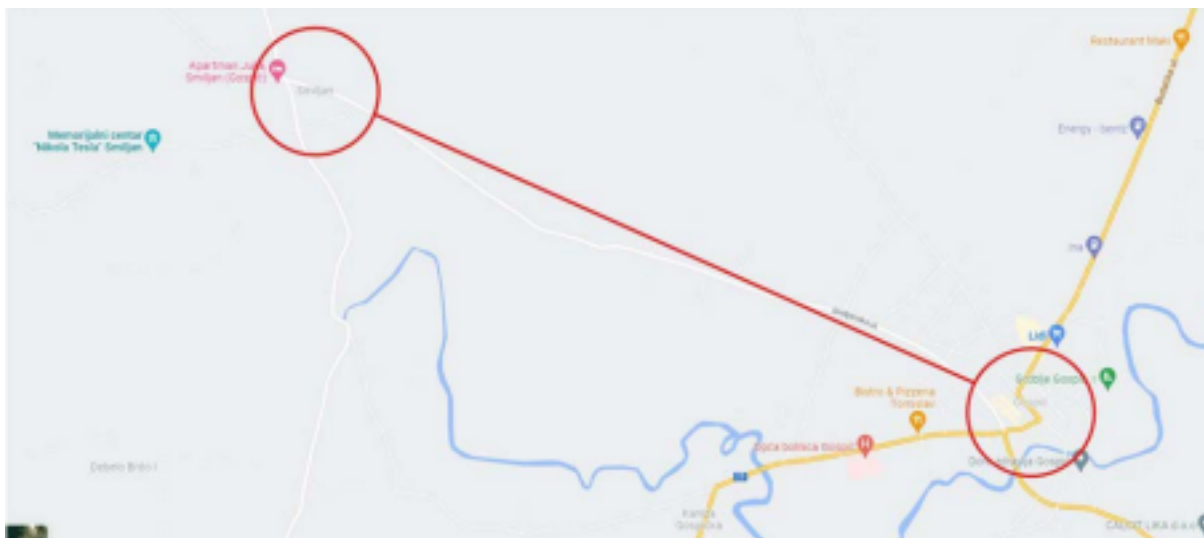
siječanj 2022. 257/326

PRILOG 13 - Poslovni plan za projekt razvoja lokacija vezanih za brand Nikola Tesla

Poslovni plan za projekt razvoja lokacija vezanih za brand Nikola Tesla
– Razvojni sažetak



Društvo planira otvaranje znanstvenog muzeja Nikole Tesle te je plan da se za izgradnju istoga uloži 41,6m EUR. Muzej će se nalaziti na području trenutnog Memorijalnog centra Nikola Tesla, odnosno kod rodnog mjesta Nikole Tesle u Smiljanu u blizini grada Gospića.



Površina muzeja će iznositi okvirno 10.000 kvadratnih metara te se procjenjuje da će biti potrebna investicija od 2.000 EUR/m² (ukupno 20.000.000 EUR) za visoko uređenje te 1.600.000 EUR za zemljište, odnosno okvirno 8% troškova uređenja muzeja.

Dodatno, za opremanje muzeja odgovarajućom suvremenom tehnologijom će se uložiti još okvirno 20.000.000 EUR. Procjenjuje se da će izgradnja, uređenje i opremanje muzeja trajati oko 2 godine.

Troškovi investicije i financiranje projekta

'000 EUR

Zemljište	1 600
Uređenje	20 000
Opremanje	20 000
Ukupno troškovi investicije	41 600
Vlastita sredstva	4 000
Sredstva EU fondova	20 800
Drugi eksterni izvori	16 800
Ukupno financiranje	41 600

Projekt izgradnje znanstvenog muzeja Nikole Tesle će rezultirati raznim pozitivnim eksternalijama:

- ekonomskom razvoju ruralnog područja RH,
- jačanju i kapitalizaciji brenda Nikole Tesle,
- novim zapošljavanjima,
- smanjenju iseljavanja stanovništva iz Ličko-senjske županije,
- novim investicijama na području Ličko-senjske županije,
- otklanjanju ratnih posljedica,
- jačanju turističke ponude Like.

Iz navedenih razloga, izgradnja muzeja je dio državnih i EU interesa te za financiranje projekta Društvo planira povući maksimalno moguća bespovratna sredstva EU (za potrebe ovog poslovnog plana, to je procijenjeno na 50% iznosa ukupne investicije, odnosno na 20.800.000 EUR). Za ostatak investicije je planirano da će se uložiti dijelom iz vlastitih sredstava (približno 4.000.000 EUR), a preostalih 16.800.000 EUR iz drugih eksternih izvora. Bitno je napomenuti da zbog velikog doprinosa široj

lokalnoj zajednici i ruralnom području, postoji mogućnost povlačenja i većih iznosa iz EU fondova.

siječanj 2022. 259/326

PRILOG 13 - Poslovni plan za projekt razvoja lokacija vezanih za brand Nikola Tesla

Pretpostavljeno je da će se sredstva iz drugih eksternih izvora vraćati 10 godina u jednakim godišnjim isplatama od 1.680.000 EUR uz početak od godine dana, dok se trošak duga procjenjuje na 2,5% fiksno godišnje.

% rast broja posjetitelja n.a. 25,0% 20,0% 16,7% 14,3% 12,5% 11,1% 0,0% 0,0% 0,0%

Otplatni plan

'000 EUR Otplata
Ukupno
glavnice Kamata
Preostala
otplata
glavnica

PS - - - 16 800
n 420 420 16 800
n+1 1 680 420 2 100 15 120
n+2 1 680 378 2 058 13 440
n+3 1 680 336 2 016 11 760
n+4 1 680 294 1 974 10 080
n+5 1 680 252 1 932 8 400
n+6 1 680 210 1 890 6 720
n+7 1 680 168 1 848 5 040
n+8 1 680 126 1 806 3 360
n+9 1 680 84 1 764 1 680
n+10 1 680 42 1 722 -
16 800 2 730 19 530

'000 EUR n+2 n+3 n+4 n+5 n+6 n+7 n+8 n+9 n+10 n+11

Poslovni plan

Ulaznice 3 200 4 080 4 994 5 943 6 928 7 949 9 000 9 189 9 373 9 561 Cijena ulaznice (EUR) 8,00 8,16 8,32 8,49 8,66 8,83 9,01 9,19 9,37
9,56

Društvo u novoosnovanom muzeju planira ostvarivati ​​prihode od prodaje ulaznica te dodatno

od prodaje suvenirna.

Suvenirnica: 800 1 020 1 248 1 486 1 732 1 987 2 252 2 527 2 813 3 100
Prosječna potrošnja po posjetitelju (EUR) 2,00 2,04 2,08 2,12 2,16 2,21 2,25 2,30 2,34 2,39 Prihodi od prodaje

Broj posjetitelja muzeja se procjenjuje na 400.000 u prvoj godini rada muzeja te je planirano da će godišnji broj posjetitelja rasti do sedme godine poslovanja, kada se procjenjuje 1.000.000 posjetitelja godišnje. Isti broj posjetitelja se očekuje i u narednim godinama.

Broj posjetitelja po godinama n+2 n+3 n+4 n+5 n+6 n+7 n+8 n+9 n+10 n+11 Broj posjetitelja 400 000 500 000 600 000 700 000 800 000 900 000 1 000 000 1 000 000 1 000 000 1 000 000

Prihodi od prodaje ulaznica su planirani prema broju posjetitelja te cijeni ulaznice za određenu godinu. Cijena ulaznice će ovisiti o statusu posjetitelja (studenti, umirovljenici i slično) te o broju posjetitelja (grupe ili pojedinačni posjetitelji). Prosječna cijena u prvoj operativnoj godini planira se na razini od 8 EUR, dok je u ostalim godinama usklađena za inflaciju koja se pretpostavlja u iznosu od 2% godišnje.

Prihodi od prodaje suvenira su planirani prema prosječnoj potrošnji po posjetitelju te broju posjetitelja u godini. Prosječna potrošnja u prvoj godini rada muzeja iznosi 2 EUR prema procjeni, dok je u ostalim godinama uvećana za planiranu stopu inflacije.

Prihodi od prodaje

siječanj 2022. 260/326

EUR_{n+2 n+3 n+4 n+5 n+6 n+7 n+8 n+9 n+10 n+11} Bruto marža - suvenirnica 40,0% 40,0% 40,0% 40,0% 40,0% 40,0% 40,0% 40,0% 40,0%
40,0% Prosječna neto plaća (HRK) Bruto II (HRK) Bruto II (EUR)

Ravnatelj muzeja 6 994 11 415 1 522

Vodič 6 206 9 944 1 326

Vodič 6 206 9 944 1 326

Marketing 5 339 8 325 1 110

Prodavač u suvenirnici 5 038 7 762 1 035

Prodavač u suvenirnici 5 038 7 762 1 035

PRILOG 13 - Poslovni plan za projekt razvoja lokacija vezanih za brand Nikola Tesla

Administracija 5 037 7 761 1 035

Recepcija 4 856 7 425 990 Održavanje 4 297 6 379 851 Održavanje 4 297 6 379 851 **Ukupno mjesečno** 53 308 83 097 11

980

Bruto marža od prodaje suvenira se u svim godinama planira na razini od 40%.

Bruto kontribucija od prodaje suvenira

Prodaja suvenira 800 1 020 1 248 1 486 1 732 1 987 2 252 2 972 3 432 3 900
Trošak nabave suvenira (480) (612) (749) (891) (1 039) (1 192) (1 351) (1 378)
(1 406) (1 434) **Bruto kontribucija 320 408 499 594 693 795 901 919 937 956**

Ključni pokazatelji

EUR Mjesečno Godišnje

Poslovni rashodi uključuju još i troškove zaposlenika, troškove režija te ostale troškove.

Za neometano operativno poslovanje muzeja procijenjeno je da je potrebno 10 zaposlenika. Troškovi zaposlenika su planirani prema zbroju bruto II plaće zaposlenika koji su u prvoj godini rada planirani na razini 132.955 EUR, dok su u budućim periodima uvećani za stopu inflacije.

Pregled zaposlenika

Ukupno godišnje 639 696 997 160 132 955

Režije su planirane na razini od 2,7 EUR/m² mjesečno (sukladno podacima društva) u prvoj godini rada muzeja, odnosno 27.237 EUR mjesečno za ukupnu površinu muzeja. U budućim periodima troškovi režija su uvećani za očekivanu stopu inflacije.

Troškovi režija

Režije po m² (2,7) (32,7)

Površina (m²) 10 000 10 000

Troškovi režija ukupno (27 237) (326 845)

Ostali troškovi uključuju ostale troškove potrebne za neometano poslovanje Društva te su procijenjeni na razini od 5% prihoda od prodaje.

EBITDA marža iznosi 59,5% u prvoj godini rada muzeja te raste do maksimalno planiranih 66,4% u sedmoj godini poslovanja muzeja kada je kapacitet posjetitelja maksimalan.

Procijenjeni vijek upotrebe imovine iznosi 50 godina, odnosno amortizacija iznosi 800.000 EUR svake godine poslovnog plana.

EBIT marža iznosi 39,5% u prvoj godini rada muzeja te raste do 59,7% u desetoj godini poslovanja muzeja.

Troškovi kamata se odnose na eksterno financiranje te su troškovi planirani sukladno otplatnom planu.

Neto profitna marža iznosi 24,6% u prvoj godini rada muzeja te raste do 49,0% u desetoj godini poslovanja muzeja.

siječanj 2022. 261/326

'000 EUR n n+1 n+2 n+3 n+4 n+5 n+6 n+7 n+8 n+9 n+10 n+11 Ulaznice - - 3 200 4 080 4 994 5 943 6 928 7 949 9 009 9 189 9 373 9 561 Suvenirnica - - 800 1 020 1 248 1 486 1 732 1 987 2 252 2 297 2 343 2 390 Trošak nabave suvenira - - (480) (612) (749) (891) (1 039) (1 192) (1 351) (1 378) (1 406) (1 434) Troškovi zaposlenika - - (133) (136) (138) (141) (144) (147) (150) (153) (156) (159) Režije - - (327) (333) (340) (347) (354) (361) (368) (375) (383) (391) Ostali troškovi - - (200) (255) (312) (371) (433) (497) (563) (574) (586) (590) EBITDA - - (900) (900) (900) (900) (900) (900) (900) (900) (900) EBIT - - (900) (900) (900) (900) (900) (900) (900) (900) (900) Rast prodaje (%) n.a. n.a. n.a. 27,5% 22,4% 19,0% 16,6% 14,8% 13,3% 2,0% 2,0% 2,0% Bruto marža - suvenirnica n.a. n.a. 40,0% 40,0% 40,0% 40,0% 40,0% 40,0% 40,0% 40,0% 40,0% 40,0% EBITDA marža (%) n.a. n.a. 59,5% 61,8% 63,3% 64,4% 65,3% 65,9% 66,4% 66,4% 66,4% 66,4% EBIT marža (%) n.a. n.a. 39,5% 46,1% 50,5% 53,7% 56,0% 57,8% 59,3% 59,4% 59,6% 59,7%

Neto profitna marža (%) n.a. n.a. 24,6% 32,4% 37,6% 41,2% 43,9% 46,0% 47,7% 48,1% 48,6% 49,0%
Poslovni plan

PRILOG 13 - Poslovni plan za projekt

razvoja lokacija vezanih za brand Nikola Tesla

Prihodi od prodaje - - 4 000 5 100 6 242 7 428 8 659 9 937 11 262 11 487 11 717 11 951 Poslovni rashodi - - (1 140) (1 336) (1 540) (1 751) (1 970) (2 197) (2

432) (2 481) (2 531)(2 581)

Troškovi kamata (420) (420) (378) (336) (294) (252) (210) (168) (126) (84) (42) -Porez na dobit - - (216) (363) (515) (672) (835) (1 004) (1 179) (1 214) (1 249)(1 284) **Neto dobit (420) (420) 986 1 653 2 345 3 062 3 805 4 5755 3735 5305 6895 851**

Ključni pokazatelji

Zaključno, osim samog prikazanog poslovnog plana ulaganja u znanstveni muzej Nikola Tesla, uz sklopu razvoja lokacije u Smiljanu biti će moguće pružiti posjetiteljima čitav niz ostalih popratnih aktivnosti kao što su restoran, kafić, ugostiteljstvo, kongresni turizam i slično. Prihodi, troškovi i novčani tokovi po svim popratnim mogućim aktivnostima nisu obuhvaćeni kroz ovaj poslovni plan.

Poslovni plan prodaje digitalne imovine i digitalnog upravljačkog sustava

Društvo je vlasnik digitalne kolekcije umjetnina Borisa Bućana koje planira prodavati virtualnim muzejima i ostalim muzejima koji organiziraju izložbe digitalne umjetnosti.

Povijest

Boris Bućan je hrvatski likovni umjetnik, slikar i grafički dizajner koji je rođen u Zagrebu 1947. godine. Hrvatski poduzetnik Zvonko Stojević je 1980. godine kupio prvu umjetninu Borisa Bućana, čime je počela dugogodišnja suradnja umjetnika i Z. Stojevića.

U Beču 2006. godine, počela je formalna obrada umjetničkih djela vođenjem evidencije o ['000 n n+1 n+2 n+3 n+4 n+5 n+6 n+7 n+8 n+9 n+10 n+11](#) akviziranim djelima u digitalnom obliku. Na poslovnom sajmu 2014. godine u

Njemačkoj, [VOMA 237 249 262 275 288 303 318 334 351 368 386 406](#)

[Whitney Museum of American Art 1 031 1 082 1 137 1 193 1 253 1 316 1 382 1 451 1 523 1 599 1 679 1 763](#)

nastavlja se formalna obrada kolekcije kupnjom Adlib Museum software-a te su

umjetnine [MoMA 700 735 772 810 851 893 938 985 1 034 1 086 1 140 1 197](#)

[ZKM Center for Art and Media 260 273 287 301 316 332 348 366 384 403 424 445](#)

obrađene prema Object ID i Spectrum 5.0 standardima, odnosno standardima koje

koriste [DAM 190 200 209 220 231 242 255 267 281 295 309 325](#)

najveći svjetski muzeji za potrebe svojih umjetničkih kolekcija. Iste godine je veliki

dio [Znanstveni muzej NT -- 400 500 600 700 800 900 1 000 1 000 1 000 1 000](#)

kolekcije preseljen u Zagreb kroz društvo Orsula d.o.o.

2017. i 2019. godine, potpisana su dva ugovora između umjetnika B. Bućana i Z. Stojevića koji definiraju daljnje ekonomsko korištenje kolekcije.

Plan

Društvo je u vlasništvu 40.018 digitalnih objekata te je plan dio kolekcije prodati virtualnim muzejima, dok se dio planira izložiti u znanstvenom muzeju Nikole Tesle gdje će se ostvarivati dodatan prihod.

Neki od muzeja za koje se vjeruje da bi bili zainteresirani za kolekciju B. Bućana su VOMA (prvi kompletno virtualni muzej na svijetu), MoMA koji već posjeduje nekoliko umjetnina B. Bućana te Whitney Museum of American Art u New Yorku, ZKM Center for Art and Media i Digital Art Museum (DAM) u Njemačkoj. Postoji još veliki broj muzeja kojima bi potencijalno mogla biti interesantna digitalna umjetnost B. Bućana.

Broj posjetitelja za prvu (n) godinu za muzej VOMA je planiran prema procjeni društva, dok je za ostale muzeje broj posjetitelja u prvoj godini planiran prema zadnje javno dostupnom godišnjem broju posjetitelja. Godišnji rast posjetitelja se planira na razini od 5% godišnje.

Dodatno, prognozira se da će približno svaki 1000-ti posjetitelj (0,1% posjetitelja) kupiti digitalni objekt B. Bućana, prema procjeni društva, što znači da će se u n+10 razdoblju prodati posljednji digitalni objekti iz trenutne zbirke od 40.018 digitalnih objekata. Sukladno

siječanj 2022. 263/326

n n+1 n+2 n+3 n+4 n+5 n+6 n+7 n+8 n+9 n+10 n+11 Ukupno

VOMA 237 249 262 275 288 303 318 334 351 368 287 - 3 271 Whitney Museum of American Art 1 031 1 082 1 137 1 193 1 253 1 316 1 382 1 451 1

523 1 599 1 246 - 14 213 MoMA 700 735 772 810 851 893 938 985 1 034 1 086 846 - 9 651 ZKM Center for Art and Media 260 273 287 301 316 332 348 366 384 403 314 - 3 585 DAM 190 200 209 220 231 242 255 267 281 295 230 - 2 619

ZMNT -- 400 500 600 700 800 900 1 000 1 000 779 - 6 679

PRIOLOG 13 - Poslovni plan za projekt razvoja lokacija vezanih za brand Nikola Tesla

VOMA 47 50 52 55 58 61 64 67 70 74 57 - 654 Whitney Museum of American Art 206 216 227 239 251 263 276 290 305 320 249 - 2

643 MoMA 140 147 154 162 170 179 188 197 207 217 169 - 1 930 ZKM Center for Art and Media 52 55 57 60 63 66 70 73 77 81 63 - 717 DAM

38 40 42 44 46 48 51 53 56 59 46 - 524 ZMNT -- 80 100 120 140 160 180 200 200 156 - 1 336

tome, najviše digitalnih objekata će kupiti muzeji s najviše posjetitelja, odnosno Whitney Museum of American Art i MoMA.

Pregled broja kupljenih umjetnina po muzejima u nastavku:

Pregled broja prodanih digitalnih objekata B. Bućana po muzejima

Ukupno 2 418 2 539 3 066 3 299 3 539 3 786 4 041 4 303 4 573 4 7513 702- 40 018

Cijena umjetnine ovisi o njenoj kvaliteti, uloženom trudu umjetnika, veličini slike i mnogim drugim čimbenicima. Prema procjeni društva, pretpostavlja se prosječna prodajna cijena u iznosu od 200 EUR po digitalnom objektu. Također, prodaja digitalnih objekata posjetiteljima u Znanstvenom muzeju Nikole Tesle se također planira po prosječnoj cijeni od 200 EUR po digitalnom objektu.

Sukladno navedenom, pregled prihoda od prodaje digitalnih objekata B. Bućana u nastavku:

Pregled prihoda od prodaje digitalnih objekata B. Bućana po muzejima 1000 EUR n n+1 n+2 n+3 n+4 n+5 n+6 n+7 n+8 n+9 n+10 n+11 Ukupno

Ukupno 484 508 613 660 708 757 808 861 915 950740 - 8 004

Bitno je napomenuti da se predmetni prihodi odnose isključivo na prodaju trenutne zbirke digitalnih objekata (40.018), pri čemu određeni objekti imaju mogućnost dodatne reprodukcije s obzirom da g. Zvonko Stojević ima autorska prava na ista. Uzevši u obzir navedeno, postoji mogućnost da društvo ostvari značajno više iznose prihoda od prodaje.

Troškovi vezani uz prodaju digitalnih objekata u Znanstvenom muzeju Nikole Tesle se odnose na troškove zaposlenika koji će biti zaduženi za marketinške i ostale administrativne aktivnosti vezane uz prodaju. U sklopu poslovnog plana Znanstvenog muzeja Nikole Tesle je predviđeno da po potrebi zaposlenici u marketingu i administraciji obavljaju zadatke vezane uz prodaju digitalnih objekata B. Bučana.

Troškovi poreza na dobit su planirani na razini 10% porezne osnovice u prve dvije godine budući da su prihodi manji od 7,5 milijuna HRK, dok je u ostalim godinama planirano na razini od 18%, sukladno zakonu poreza na dobit.

siječanj 2022. 264/326

'000 EUR	n	n+1	n+2	n+3	n+4	n+5	n+6	n+7	n+8	n+9	n+10	n+11
Prihodi od prodaje	484	508	4 613	5 760	6 950	8 186	9 468	10 797	12 176	12 437	12 457	11 951
Ulaznice	-	-	3 200	4 080	4 994	5 943	6 928	7 949	9 009	9 189	9 373	9 561
Suvenirnica	-	-	800	1 020	1 248	1 486	1 732	1 987	2 252	2 297	2 343	2 390
Digitalni objekti	484	508	613	660	708	757	808	861	915	950	740	-
Poslovni rashodi	-	-	(1 140)	(1 336)	(1 540)	(1 751)	(1 970)	(2 197)	(2 432)	(2 481)	(2 531)	(2 581)
Trošak nabave suvenira	-	-	(480)	(612)	(749)	(891)	(1 039)	(1 192)	(1 351)	(1 378)	(1 406)	(1 434)
Troškovi zaposlenika	-	-	(133)	(136)	(138)	(141)	(144)	(147)	(150)	(153)	(156)	(159)
Režije	-	-	(327)	(333)	(340)	(347)	(354)	(361)	(368)	(375)	(382)	(391)
Ostali troškovi	-	-	(200)	(255)	(312)	(371)	(433)	(497)	(563)	(574)	(586)	(598)
EBITDA			(800)	(800)	(800)	(800)	(800)	(800)	(800)	(800)	(800)	(800)
EBIT			(420)	(420)	(378)	(336)	(294)	(252)	(210)	(168)	(126)	(84)
Troškovi kamata			(420)	(420)	(378)	(336)	(294)	(252)	(210)	(168)	(126)	(84)
Porez na dobit			(6)	(9)	(327)	(482)	(642)	(808)	(981)	(1 159)	(1 344)	(1 385)
Neto dobit			(1 385)	(1 382)	(1 284)	(1 284)	(1 284)	(1 284)	(1 284)	(1 284)	(1 284)	(1 284)
Rast prodaje (%)	n.a.	n.a.	24.0%	20.7%	17.8%	15.7%	14.0%	12.8%	2.1%	0.2%	4.1%	
Bruto marža - suvenirnica	n.a.	n.a.	40.0%	40.0%	40.0%	40.0%	40.0%	40.0%	40.0%	40.0%	40.0%	40.0%
EBITDA marža (%)	n.a.	n.a.	64.0%	66.2%	67.1%	67.7%	68.2%	68.6%	68.9%	69.0%	69.4%	69.4%
EBIT marža (%)	n.a.	n.a.	47.5%	52.3%	55.6%	57.0%	58.8%	61.2%	62.4%	62.5%	62.0%	59.7%

PRIOLOG 13 - Poslovni plan za projekt razvoja lokacija vezanih za brand Nikola Tesla

Neto profitna marža (%)

U nastavku je prikazan poslovni plan i plan novčanih tokova za aktivnosti znanstvenog muzeja Nikola Tesla te prodaje digitalnih objekata:

'000 EUR	n	n+1	n+2	n+3	n+4	n+5	n+6	n+7	n+8	n+9	n+10	n+11
Neto dobit	57	79	1 489	2 194	2 925	3 683	4 468	5 281	6 123	6 309	6 236	5 851
Troškovi kamata	420	420	378	336	294	252	210	168	126	84	42	-
Promjene u radnom kapitalu												
Poslovni plan - ZMNT i prodaja digitalnih objekata			800	800	800	800	800	800	800	800	800	800
Operativni novčani tok			(21 600)	(20 000)	(120)	(153)						

~~(187) (223) (260) (298) (338) (345) (351) (359)~~ Investicijski novčani tok

Eksterni izvori financiranja ~~37 180 (2 100) (2 050) (2 016) (1 974) (1 932) (1 890) (1 848) (1 806) (1 764) (1 722)~~ Isplata vlasnicima ~~---~~
~~(906) (1 858) (2 580) (3 328) (4 103) (4 905) (5 084) (5 065) (6 292)~~ Financijski novčani tok

Ukupni novčani tok ~~46 057 (21 601) 489 255~~ () - Novac na početku razdoblja ~~5 800 21 857~~
~~256 745 1 000 1 000 1 000 1 000 1 000 1 000 1 000 1 000~~ Novac na kraju razdoblja ~~21 857 256 745 1 000 1 000 1 000 1 000 1 000 1 000 1 000 1 000~~

Ključni pokazatelji

Novčani tok - ZMNT i prodaja digitalnih objekata

U svrhu održavanja muzeja, planirani su troškovi investicija na razini 3% godišnjih prihoda od prodaje. Pretpostavka je da nema promjene u radnom kapitalu, odnosno da će, uslijed specifičnosti biznisa, sva potraživanja i sve obveze biti odmah i naplaćene / podmirene.

Kao što je vidljivo iz prikazanog planiranog novčanog toka koji obuhvaća razvoj Znanstvenog muzeja Nikola Tesla i razvoj poslovanja prodaje digitalnih objekata, za dioničare društva Belvedere d.d. u budućnosti postoje značajni ekonomski benefiti u vidu pretpostavljene isplate dobiti / dividendi.

siječanj 2022. 265/326