



Совершенствование инвестиционной деятельности предприятия

Выполнила:

ФИО

Научный руководитель:

ФИО



ЦЕЛЬ, ЗАДАЧИ

Цель – исследование теоретических и практических основ инвестиционной деятельности и разработка мер по повышению её эффективности в современной России.

Задачи.

- 1.изучить теоретические основы процесса инвестирования;
- 2.провести анализ деятельности предприятия и процессов построения инвестиционной деятельности;
- 3.выделить проблемы и перспективы развития инвестиционной деятельности предприятия.

Анализ инвестиционной деятельности в ООО «Оникс»

Экономическая характеристика предприятия:

Основные показатели деятельности ООО «Оникс» за 2012-2014гг., тыс.руб.

Показатель	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2014 г.	
				к 2012 г., %	к 2013 г., %
Выручка от реализации услуг	19068	41861	87833	460,63	209,82
Себестоимость реализации услуг	12080	36188	61999	513,24	171,32
Валовая прибыль	6988	5673	25834	369,69	455,39
Основные фонды	0	811	2913	-	359,19
Оборотные фонды	18604	20366	45221	243,07	222,04
Численность персонала	19	25	29	152,63	116,00
Фонд оплаты труда	12,54	18,6	24,012	191,48	129,10
Среднемесячная заработная плата	5,5	6,2	6,9	125,45	111,29
Чистая прибыль	8474	3358	8085	95,41	240,77

Анализ инвестиционной деятельности в ООО «Оникс»

Экономическая характеристика предприятия:

Расчет показателей финансовой устойчивости ООО «Оникс» за 2012 – 2014 гг.

Показатель	Норматив	2012 г	2013 г	2014 г	Отклонения 2013 от 2012г	Отклонения 2014 от 2013г
Коэффициент автономии	$>0,5$	0,41	0,50	0,23	0,09	-0,27
Коэффициент финансовой зависимости	$\leq 0,5$	0,60	0,50	0,77	-0,1	0,27
Коэффициент обеспеченности оборотных активов собственными средствами	$>0,1$	0,39	0,47	-0,10	0,08	-0,57
Коэффициент соотношения активов и собственного капитала	-	2,45	1,99	4,41	-0,46	2,42
Коэффициент соотношения кредиторской и дебиторской задолженности	-	0,76	0,88	2,84	0,12	1,96
Коэффициент капитализации (плечо финансового рычага)	$\leq 1,0$	1,45	0,99	3,41	68,27	344,18
Коэффициент самофинансирования	>1	0,69	1,01	0,29	146,48	29,05
Коэффициент финансовой устойчивости	$\geq 0,6$	0,41	0,50	0,23	123,14	45,13

Анализ инвестиционной деятельности в ООО «ОНИКС»

Оценка текущей инвестиционной деятельности

Исходные нормативные данные

Наименование оборудования	Прямые затраты и их составляющие за один маш.- час работы., руб.			
	Прямые затраты	Амортизационные отчисления	Затраты на ремонт и техобслуживание	Оплата труда машинистов
Экскаватор одноковшовый дизельный на гусеничном ходу емкостью ковша 0,4 м³	79,87	14,49	32,36	13,5



Анализ инвестиционной деятельности в ООО «ОНИКС»

Оценка текущей инвестиционной деятельности

Определение первоначальной стоимости оборудования

	Амортизационны е отчисления,	Годовой фонд рабочего времени машины,	Годовая норма амортизационных отчислений,	Годовая сумма амортизацион ных отчислений,	Значение первоначальной стоимости машины,	
Наименование машины машины	Часовая оплата труда машиниста, руб./маш.-час	Затраты на ремонт и техобслуживание, тыс.руб.	Часовая оплата труда ремонтных рабочих, % основная система	Годовой фонд рабочего времени машины, тыс.руб.	Норматив сметной прибыли по видам СМР, основная система	Годовая сумма прибыли, тыс.руб.



Анализ инвестиционной деятельности в ООО «ОНИКС»

Оценка текущей инвестиционной деятельности

Определение годовой суммы чистой прибыли, тыс. руб.

Наименование машины	Годовая сумма валовой прибыли	Значение налога на прибыль	Годовая сумма чистой прибыли
Экскаватор	48,38	9,68	15,37

сбалансированность сметно-нормативной базы, касающейся строительных машин
покупка экскаватора целесообразна
инвестиционный проект окупается и приносит прибыль



Анализ инвестиционной деятельности в ООО «ОНИКС»

Оценка текущей инвестиционной деятельности

Определение среднегодовой стоимости приобретаемого имущества при лизинговой форме, тыс. руб.

Годы	Стоимость имущества на начало года	Сумма годовых амортизационных отчислений	Стоимость имущества на конец года	Среднегодовая стоимость имущества
1	256,00	64,00	192,00	224,00
2	192,00	64,00	128,00	160,00
3	128,00	64,00	64,00	96,00
4	64,00	64,00	0,00	32,00
Итого	-	256,00	-	-

Анализ инвестиционной деятельности в ООО «ОНИКС»

Оценка текущей инвестиционной деятельности

Определение среднегодовой стоимости приобретаемого имущества при кредитной форме, тыс. руб.

Годы	Стоимость имущества на начало года	Сумма годовых амортизационных отчислений	Стоимость имущества на конец года	Среднегодовая стоимость имущества
1	256, 00	38,40	217, 60	236, 80
2	217, 60	38, 40	179, 20	198,40
3	179, 20	38,40	140,80	160, 00
4	140, 80	38,40	102, 40	121,60
5	102, 40	38,40	64,00	83,20
6	64, 00	38, 40	25, 60	44, 80
7	25, 60	25,60	0,00	12,80
Итого	-	256, 00	-	-

Анализ инвестиционной деятельности в ООО «ОНИКС»

Оценка текущей инвестиционной деятельности

Определение сумм дополнительной прибыли инвестора за счет более низкой фактической себестоимости при кредитной форме по сравнению с лизинговой, тыс. руб.

Годы	Суммы платежей				Дополнительная прибыль		Сумма амортизационных отчислений и чистой прибыли
	Лизинговых	Сопоставимых кредитных (т.е. включаемых в себестоимость)					
		Амортизационных отчислений	Платежи за кредит	НДС	Валовая	Чистая	
1	189,91	38,40	66,30	11,94	73,27	58,62	97,02
2	155,92	38,40	55,55	10,00	51,97	41,57	79,97
3	121,94	38,40	44,80	8,06	30,68	24,54	62,94
4	87,95	38,40	34,05	6,13	9,37	7,5	45,9
5	-	38,40	23,30	4,19	-65,89	0,00	38,40
6	-	38,40	12,54	2,26	-53,20	0,00	38,40
7	-	25,60	2,52	0,45	-29,83	0,00	25,60



Совершенствование инвестиционной деятельности предприятия

Проблемы действующей инвестиционной деятельности в ООО «ОНИКС»:

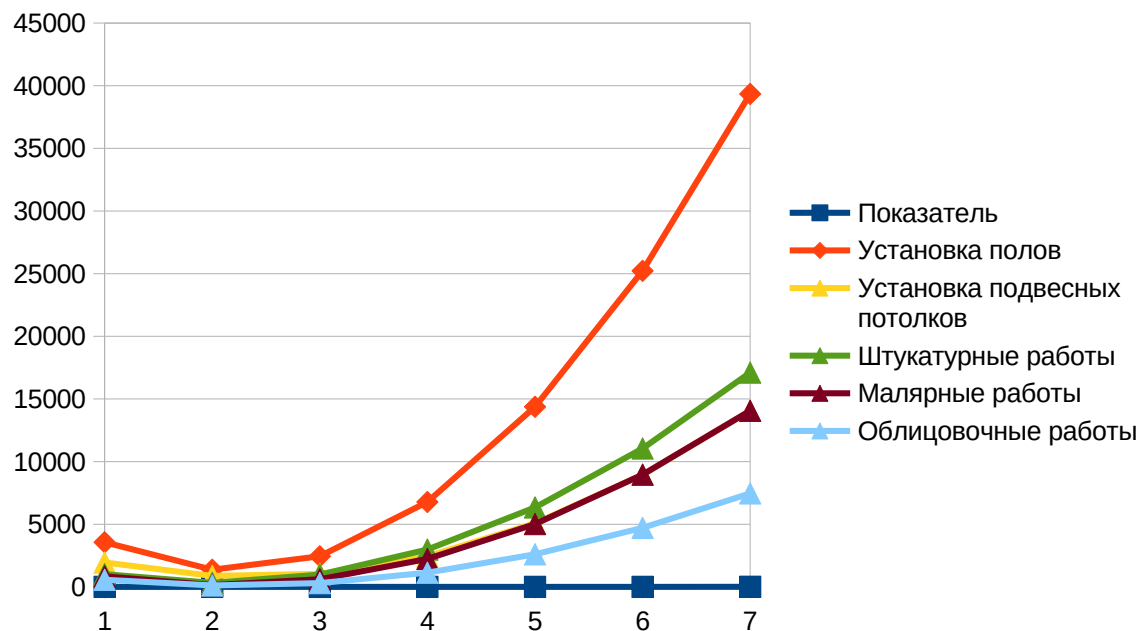
1. отсутствие долгосрочных кредитных ресурсов у большинства коммерческих банков;
2. отсутствие у коммерческих банков методологии работы с инвестиционными проектами малого и среднего бизнеса;
3. отсутствуют источники финансирования start-up проектов;
4. изменчивость законодательной базы и отсутствие единого механизма поддержки малых предприятий;
5. незавершённость становления форм собственности;
6. наличие существенного сектора «теневой» экономики;
7. квалификация работников предприятия, а также низкая специализация менеджеров.



Совершенствование инвестиционной деятельности предприятия

Разработка инвестиционной стратегии предприятия на примере ООО «ОНИКС»:

Фактические показатели дохода по пяти видам услуг





Совершенствование инвестиционной деятельности предприятия

Разработка инвестиционной стратегии предприятия на примере ООО «ОНИКС»:

Прибыль по оптимистичному и пессимистичному сценарию на прогнозные годы

Чистые стратегии	Пессимистичный прогноз	Оптимистичный прогноз
Установка полов	694,68	78935,17
Установка подвесных потолков	-1596,78	28082,74
Штукатурные работы	2085,66	34491,1
Малярные работы	212,46	28029,59
Облицовочные работы	-594,24	14782,52

Совершенствование инвестиционной деятельности предприятия

Разработка инвестиционной стратегии предприятия на примере ООО «ОНИКС»:

Оценка стратегий по критериям

Чистые стратегии	Лапласа	Вальда	Сэвиджа	Юрлова
Установка полов	39814,925	694,68	1390,98	78240,49
Установка подвесных потолков	13242,98	-1596,78	50852,43	29679,52
Штукатурные работы	18288,38	2085,66	44444,07	32405,44
Малярные работы	14121,025	212,46	50905,58	27817,13
Облицовочные работы	7094,14	-594,24	64152,65	15376,76



Совершенствование инвестиционной деятельности предприятия

Разработка инвестиционной стратегии предприятия на примере ООО «ОНИКС»:

Обобщение резервов увеличения суммы прибыли на ООО «Оникс», руб.

Источник резервов	Вид продукции				Всего
	Водоземлюсьио нная окраска стен	Цементная стяжка под полы толщ. 50 мм	Штукатурк а	Облицовка глаз. плиткой стен	
Рост объема продаж	5000	4000	50000	17200	76200
Снижение себестоимости	12500	17000	30000	23160	82660
Итого	17500	21000	80000	40360	158860



Совершенствование инвестиционной деятельности предприятия

СПАСИБО ЗА ВНИМАНИЕ!