

Слайд 1

Здравствуйте, уважаемые члены аттестационной комиссии!

Тема моей ВКР – **«Анализ и оценка эффективности использования денежных средств предприятия».**

Слайд 2

Цель работы - анализ и критическая оценка системы управления денежными потоками на предприятии и определение направлений ее совершенствования на примере ООО «БашУралРегион».

Задачи данной работы Вы можете увидеть на данном слайде.

Слайд 3

Классификация денежных потоков по видам деятельности – ТАБЛИЦА НА СЛАЙДЕ.

Слайд 4

Как видно из таблицы, В 2016 году выручка от продажи услуг увеличилась на 7530 тыс. руб., или на 24,86%. Себестоимость проданных услуг увеличилась на 31,30%. Чистая прибыль в отчетном периоде увеличилась более чем в три раза - на 80 тыс. руб. Доля себестоимости в выручке от реализации увеличилась в 2016 г. по сравнению с 2014 г. на 4,5%. В связи с ростом доли себестоимости в выручке от реализации ООО «БашУралРегион» в анализируемом периоде на 14,27% снизилась валовая рентабельность и норма прибыли, а чистая рентабельность реализованных услуг снизилась на 14,08% по сравнению с уровнем 2014 года.

Слайд 5

Изменение структуры финансовых результатов представлено на рисунке НА СЛАЙДЕ.

Слайд 6

Динамика ликвидности ООО «БашУралРегион» в 2014-2016 гг – НА СЛАЙДЕ РИСУНОК.

Значение коэффициента абсолютной ликвидности предприятия ниже 0,25. Таким образом, предприятие в текущий момент не может на 25% погасить все свои долги, следовательно, его платежеспособность считается не нормальной.

Слайд 7

Динамика денежных потоков ООО «БашУралРегион» по видам хозяйственной деятельности представлена на рисунке.

Положительный денежный поток ООО «БашУралРегион» в 2016 г. увеличился по сравнению с 2014 г. на 46 245 тыс. руб. или 96,79% за счет роста: средств, полученных от покупателей, заказчиков (на 91%); средств, полученных в качестве агента (более чем в восемь раз); полученных доходов от долевого участия

(почти в семь раз); полученных процентов (более чем в четыре раза); прочих доходов (на 57,50%).

Слайд 8

Результаты расчета суммы чистого денежного потока по операционной, инвестиционной и финансовой деятельности позволили определить общий его размер по предприятию в отчетном периоде. В результате чистый денежный поток ООО «БашУралРегион» увеличился в анализируемом периоде с -180 тыс. руб. до 207 тыс. руб. (рис. НА СЛАЙДЕ).

Таким образом, достаточность генерируемого предприятием чистого денежного потока с позиций, финансируемых им потребностей и эффективность денежных потоков в анализируемом периоде увеличилась. В то же время, в Коэффициент эффективности денежного потока в 2016 г. (0,002) ниже показателя 2015 г. (0,005), что указывает на снижение эффективности управления денежными потоками.

Слайд 9

Использование платежного календаря сможет обеспечить предприятие текущими денежными средствами и не допустить их нехватки.

Схема составления платежного календаря – НА СЛАЙДЕ.

Слайд 10

Результаты применения усовершенствованной модели расчета остатка денежных средств в условиях определенности – НА СЛАЙДЕ РИСУНОК.

Слайд 11

В результате составления платежного календаря видно, что превышение свободных денежных средств над обязательствами составляет 3953 тыс. руб. В идеальном варианте коэффициент соотношения платежных средств и обязательств должен быть равным единице (1) или немного больше, например 1,1 (т.е. платежные поступления должны превышать платежные обязательства на 10%).

Слайд 12

1. Экономический эффект от автоматизации системы оперативного финансового планирования в ООО «БашУралРегион» составляет 1 905 тыс. руб., эффективность затрат составляет 92 %, срок окупаемости составляет 1,09 г.

2. Экономический эффект от составления платежного календаря

10% от суммы платежных обязательств составляет $33251 \times 0,1 = 3325,1$ тыс. руб. Следовательно, от суммы превышения платежных обязательств нам необходимо оставить для поддержания нормальной платежеспособности предприятия $33251 + 3325,1 = 36576,1$ тыс. руб., а оставшуюся сумму $37204 - 36576,1 = 627,9$ тыс. руб. было бы рациональнее использовать в краткосрочных финансовых

вложениях, которые принесут предприятию дополнительную прибыль в виде банковского процента. Таким образом, суммарный экономический эффект от мероприятий составит: $1905 + 627,9 = 2532,9$ тыс. руб.

Таким образом, внедрение предложенных мероприятий по совершенствованию финансового планирования будет способствовать повышению эффективности деятельности ООО «БашУралРегион».

Итак, на основе вышесказанного можно сказать, что поставленная цель выпускной квалификационной работы выполнена и все задачи решены.

Слайд 13

Спасибо за внимание! Доклад окончен.