

Слайд 1

Здравствуйте, уважаемые члены аттестационной комиссии!

Тема моей дипломной работы - **«Формирование и управление денежными потоками предприятия на примере ООО «Верона»».**

Актуальность темы обусловлена тем, что рациональная организация расчетов способствует бесперебойному возобновлению кругооборота средств предприятия.

Слайд 2

Целью выпускной квалификационной работы является анализ формирования и управления денежными потоками предприятия и разработать проект по их оптимизации.

Слайд 3

В первой главе работы рассматриваются ТЕОРЕТИЧЕСКИЕ ОСНОВЫ ФОРМИРОВАНИЯ И УПРАВЛЕНИЯ ДЕНЕЖНЫМИ ПОТОКАМИ ПРЕДПРИЯТИЯ.

Денежный поток предприятия представляет собой совокупность распределенных по отдельным интервалам рассматриваемого периода времени поступлений и выплат денежных средств, генерируемых его хозяйственной деятельностью, движение которых связано с факторами времени, риска и ликвидности.

Денежные потоки призваны обслуживать хозяйственную деятельность предприятия.

Классификация денежных потоков предприятия по основным признакам представлена на слайде.

Слайд 4

Анализ Политики управления денежными потоками позволил определить этапы анализа денежных потоков предприятия. Среди этапов:

- Анализ эффективности денежных потоков
- Анализ ликвидности денежных потоков
- Анализ синхронности формирования денежных потоков
- Анализ равномерности формирования денежных потоков
- И далее по списку.

Слайд 5

Для достижения поставленной в начале работы цели, во второй главе работы производится анализ формирования и управления денежными потоками в ООО «ВЕРОНА».

ООО «Верона» - это сеть магазинов, была создана в 2000 году в Санкт-Петербурге и представляет собой магазины шаговой доступности, торгующие непродовольственными товарами для женщин — нижнем бельем, носочно – чулочными изделиями и одежды для дома.

Структура управления предприятием представлена на слайде.

Слайд 6

Основные технико-экономические показатели деятельности ООО «Верона» представлены на слайде.

За анализируемый период эффективность использования основных средств возросла. Об этом свидетельствует рост фондоотдачи на 18,5% и снижение фондоемкости на 15,6%.

Также произошло повышение эффективности использования оборотных активов.

В целом, можно сказать, что предприятие достаточно эффективно использует свои производственные ресурсы.

Слайд 7

Далее в работе проводился Экспресс-анализ финансового состояния ООО «Верона». На слайде номер 7 представлен Агрегированный аналитический баланс ООО «Верона».

За анализируемый период актив увеличился на 13,6%. Рост произошел, как по текущим, так и внеоборотным активам. Наибольший объем приходится на внеоборотные активы. Среди оборотных активов большая сумма приходится на запасы.

Рост капитала произошел за счет увеличения долгосрочного заемного и собственного капитала, при этом кредиторская задолженность снизилась. Это является положительным моментом, поскольку говорит о росте финансовой устойчивости предприятия.

Слайд 8

Анализ структуры актива баланса показал, что Актив предприятия увеличился на 13,6%. Рост был отмечен по всем видам активам за исключением денежных средств. В структуре актива баланса наибольшая доля приходится на внеоборотные активы. В 2013 г. на их долю приходилось 55,2% от стоимости имущества предприятия.

Слайд 9

В структуре пассива наибольший удельный вес приходится на собственный капитал. В 2013 г. на его долю приходилось 80,3%, что говорит о высокой финансовой независимости предприятия.

Слайд 10

Анализа финансовой устойчивости предприятия показал, что финансовая устойчивость предприятия характеризуется как неустойчивое финансовое состояние.

Слайд 11

Однако, расчет коэффициентов финансовой устойчивости показал следующее.

Коэффициенты финансовой устойчивости выше нормативных значений. Поэтому, не смотря на недостаток собственных оборотных средств для формирования запасов, финансовую устойчивость можно характеризовать как стабильное.

За анализируемый период наблюдалось снижение периода оборота всех структурных элементов актива и пассива баланса, что положительно характеризует деловую активность предприятия. При этом продолжительность операционного цикла снизилась на 6 дней, а кредиторской задолженности – на 7 дней. Это привело к росту продолжительности финансового цикла на 1 день. В целом можно сказать, что продолжительность операционного и финансового циклов имеет высокие значения, что говорит о необходимости совершенствования управления активами и пассивами баланса предприятия.

Слайд 12

Прогноз вероятности банкротства ООО «Верона» по модели Альтмана представлен в таблице на слайде. Использование данной модели позволило выявить, что вероятность банкротства ООО «Верона» минимальная.

Также в работе был составлен прогноз вероятности банкротства ООО «Верона» по четырехфакторной модели Таффлера и Тишоу, который показал, что компания имеет неплохие краткосрочные перспективы.

Прогноз вероятности банкротства ООО «Верона» по модели Р.С. Сайфулина, Г.Г. Кадыкова показал, что вероятность банкротства компании минимальная.

Слайд 13

Анализ показателей ликвидности баланса ООО «Верона» показал, что в настоящий момент времени баланс предприятия абсолютно ликвиден, а предприятие платежеспособно. Отрицательным моментом является снижение коэффициента абсолютной ликвидности, что говорит о снижении ликвидности баланса в текущий момент. Однако, не смотря на это, значение показателя выше оптимального. Значения коэффициентов промежуточной и текущей ликвидности намного превышают нормативное значение.

Анализ Движения денежных средств ООО «Верона» показал, что положительные денежные средства по основной и финансовой деятельности не покрывают оттока денежных средств по инвестиционной деятельности, и остаток денежных средств снижается. Это говорит о необходимости совершенствования управления денежными потоками на предприятии.

Слайд 14

Третья глава работы содержит экономическое обоснование направлений оптимизации движения денежных потоков ООО «ВЕРОНА».

Предлагаемым Проектом по увеличению положительного денежного потока предприятия является пошив и продажа современной ортопедической школьной формой.

Цель проекта - обеспечить учащихся современной ортопедической школьной формой, хорошего качества по разумной цене.

Реализация данного проекта позволит решить не только экономические, но и социальные проблемы.

Сейчас в магазинах можно найти школьную форму некоего унифицированного образца. Но очень много школ решают обзавестись собственной формой, пошив которой заказывают в мастерских.

Единая школьная форма позволяет избежать соревновательности между детьми в одежде.

Расчет финансовых результатов от реализации проекта ООО «Верона».

Бюджет инвестиционных расходов ООО «Верона».

Также в рамках дипломной работы рассчитаны следующие показатели:

- Предполагаемое ценообразование на школьную форму ООО «Верона
- Затраты на пошив демонстрационных образцов ООО «Верона»
- Затраты на разработку и изготовление рекламных буклетов ООО «Верона»
- Рассчитан Бюджет маркетинга.

Слайд 15

Динамика чистого дисконтированного дохода представлена на рисунке на слайде.

Чистый дисконтированный доход по проекту составит 26703 тыс. руб. Проект окупится за 2,3 года. Это говорит о целесообразности его реализации.

Анализ движения денежных потоков по предлагаемому мероприятию ООО «Верона» (прямой метод), показал, что реализация предлагаемого проекта будет способствовать получению положительного чистого денежного потока, начиная со 2 года его реализации. Это говорит о целесообразности его воплощения на практике.

Слайд 16

Таким образом, Цель работы - «Формирование и управление денежными потоками предприятия на примере ООО «Верона». – достигнута.

Спасибо за внимание! Доклад окончен.