

Управление оборотным капиталом (на примере ООО «БИР ПЕКС»)

[Исследования](#)

[Инновации](#)

[Производство](#)

[Продажи](#)

[Проектирование](#)

[Строительство](#)

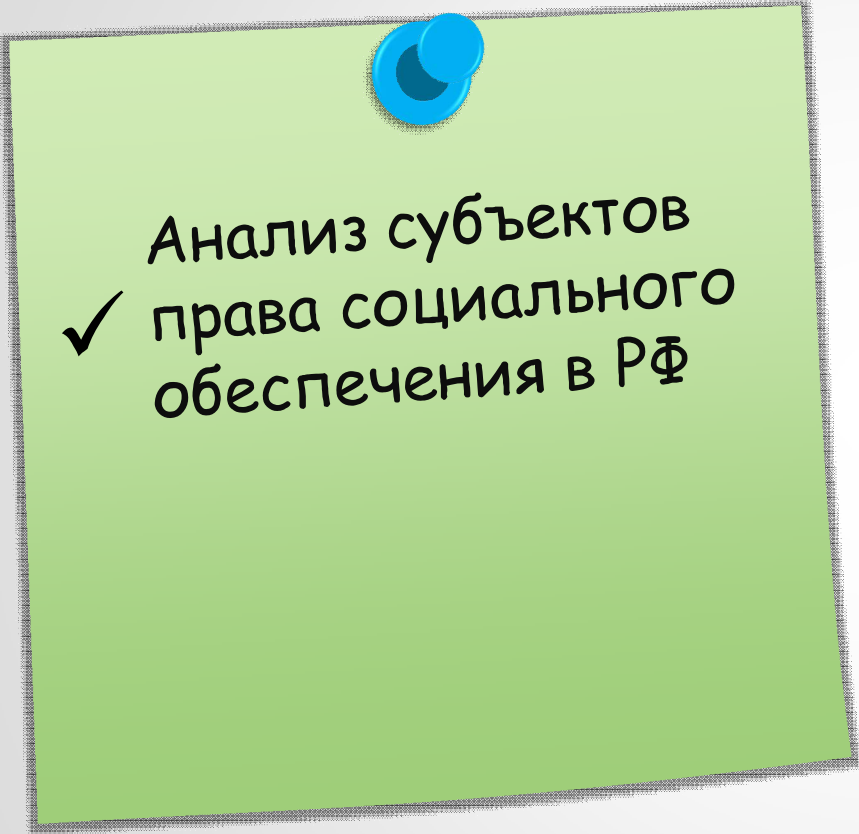
Выполнила:

ФИО

Научный руководитель:

ФИО

Цель, задачи



✓ Анализ субъектов
права социального
обеспечения в РФ

- ✓ 1. Показать основные виды и классификация правоотношений в сфере социального обеспечения
- ✓ 2. Рассмотреть круг субъектов права на социальное обеспечение в соответствии с международными актами
- ✓ 3. проанализировать правосубъектность участников правоотношений в области социального обеспечения: основания и момент возникновения
- ✓ 4. Охарактеризовать понятие, виды и содержание субъекта права социального обеспечения



Анализ использования оборотного капитала в ООО «БИР ПЕКС».

Организационная характеристика компании



«БИР ПЕКС» входит в число крупнейших российских фирм, специализирующихся на создании инженерных систем жизнеобеспечения современных зданий



Динамика основных финансово-экономических показателей организации за период с 2013 по 2014 г.г., тыс. руб.

Наименование показателя	Значение		Отклонение +, -	Темп прироста, %
	2013 г	2014 г		
Выручка от реализации	44664580	44082671	-581909	-1,3
Стоимость оборотных средств, руб.	10261989	8333322	-1928667	-18,8
Чистая прибыль, руб.	1290887	3347093	2056206	159,3
Рентабельность продаж, %	7,4	19,2	11,8	159,5
Рентабельность активов	2,9	7,6	4,7	162,1
Стоимость чистых активов, руб.	17527258	17436080	-91178	-0,5
Дебиторская задолженность	1194700	5123010	3928310	328,8
Кредиторская задолженность	34917	163083	128166	367,1
Коэффициент текущей ликвидности	293,9	51,1	-242,8	-82,6
Коэффициент быстрой ликвидности	277,3	46,3	-231	-83,3
Коэффициент абсолютной ликвидности (платежеспособности)	230,8	12,55	-218,3	-94,6

Определение оборачиваемости статьей дебиторской задолженности

Показатели	За 2013 г., тыс. руб.	За 2014 г., тыс. руб.	Отклонение
Средние остатки по счетам дебиторов, руб.	1194700	5123010	+3928310
Дни периода, дни	360	360	360
Сумма погашенной дебиторской задолженности, руб.	75690659	72427479	-3263180
Период инкассации, дни	6	25	+19
в т.ч: - дебиторская задолженность заказчиков, руб.	289154	324910	+35756
Дни периода, дни	360	360	-
Сумма погашенной дебиторской задолженности, руб.	66099988	62740369	-3359619
Период инкассации, дни	1,6	1,9	+0,3
- дебиторская задолженность поставщиков, руб.	905546	4798100	+3892554
Дни периода, дни	360	360	-
Сумма погашенной дебиторской задолженности, руб.	9590671	9687110	+96439
Период инкассации, дни	34,0	178,3	+144,3
Коэффициент отвлечения оборотных средств в дебиторскую задолженность	0,1	0,6	+0,5
Коэффициент погашаемости дебиторской задолженности	0,03	0,12	+0,09

Анализ структуры и динамики изменения текущих активов

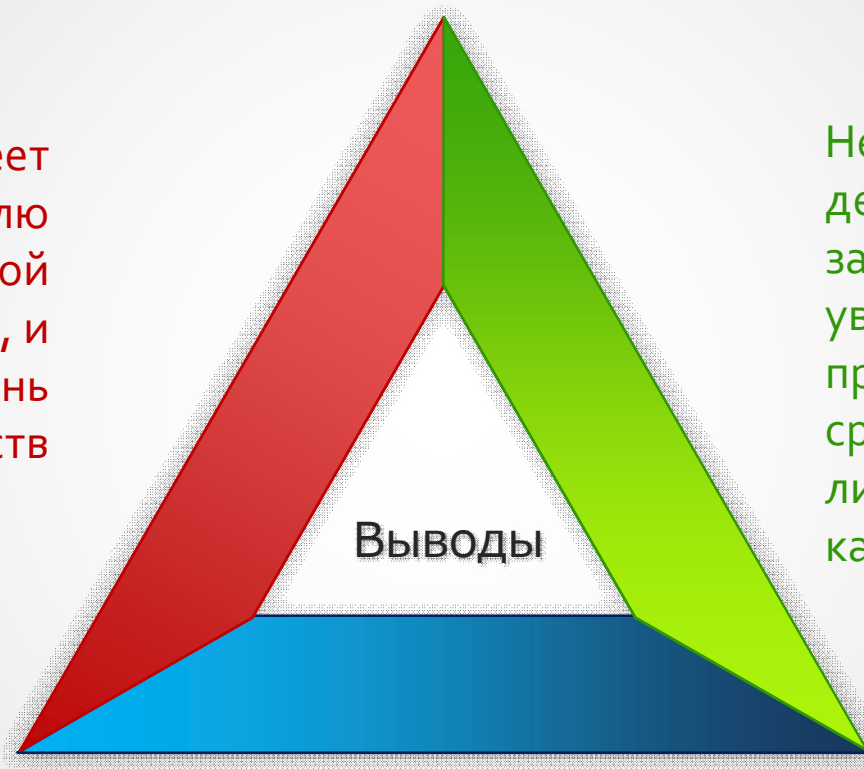
Вид средств	За 2013г.	За 2014г.	Изменение (-+)	Структура средств 2013 г.	Структура средств 2014 г.	Изменение,	Темп прироста, %
Запасы	574986	801234	+226248	5,6	9,6	+4	+39,3
Расходы будущих периодов	-	-	-	-	-	-	-
Налоги по приобретенным ценностям	433118	362069	-71049	4,2	4,3	+0,1	-16,4
В том числе: Покупатели и заказчики	289154	324910	+35756	2,8	3,9	+1,1	+12,4
Авансы выданные	905546	4798100	+3892554	8,8	57,6	+48,8	+429,8
Прочие дебиторы	-	-	-	-	-	-	-
Денежные средства	8059185	2047009	-6012176	78,6	24,7	-53,9	-74,6
Итого	10261989	8333322	-1928667	100	100	-	-

Продолжительность операционного и финансового цикла

Продолжительность периода	За 2013 г.	За 2014 г.	Отклонение +,-
Продолжительность оборота запасов, дни (ПОЗ), тыс. руб.	57	66	9
Период инкассации дебиторской задолженности, дни (ПОДЗ), тыс. руб.	6,4	27	20,6
Продолжительность операционного цикла, дни (ОЦ), тыс. руб.	63,4	93	29,6
Продолжительность использования кредиторской задолженности, дни (ПОКЗ), тыс. руб.	0,2	0,9	0,7
Продолжительность финансового цикла (ФЦ), тыс. руб.	63,2	92,1	29

Проблемы эффективного управления оборотным капиталом

Организация имеет
высокую долю
дебиторской
задолженности, и
низкий уровень
денежных средств



Необходимо снизить
дебиторскую
задолженность,
увеличив тем самым
приток денежных
средств и повысив
ликвидность оборотного
капитала

Важно увеличить кредиторскую
задолженность, удлиняя сроки расчета
с поставщиками крупных партий сырья,
материалов, товаров

Структура и динамика изменения оборотных активов после проведения мероприятий

Вид расходов	За 2014	За 2015г.	Изменение , (-+)	Структура средств 2013 г	Структура средств 2014г.	Изменение, (-+)	Темп прироста, %
Запасы	801234	801234	-	9,6	12,5	+2,9	-
Расходы будущих периодов	-	-	-	-	-	-	-
Налоги по приобретенным ценностям	362069	362069	-	4,3	5,6	+1,3	-
Дебиторская задолженность	5123010	2968521	-2154489	61,5	46,2	-15,3	-42,1
В том числе: Покупатели и заказчики	324910	76401	-248509	3,9	1,2	-2,7	-76,5
Авансы выданные	4798100	2892120	-1905980	57,8	45,0	-12,8	-39,7
Прочие дебиторы	-	-	-	-	-	-	-
Денежные средства	2047009	2295518	+248509	24,6	35,7	+11,1	+12,1
Итого	8333322	6427342	-1905980	100	100	-	-

Анализ продолжительности оборота оборотного капитала после проведения мероприятий, тыс. руб.

Показатель	За 2014 г.	За 2015 г.	Отклонение +,-
Выручка от реализации продукции, тыс. руб.	44082671	46237160	+2154489
Общая сумма оборотного капитала, тыс. руб.	8333322	6427342	-1905980
В том числе в: запасах	801234	801234	-
дебиторской задолженности	5123010	2968521	-2154489
денежной наличности и краткосрочных финансовых вложениях	2047009	2295518	+248509
Однодневная выручка от реализации продукции, тыс. руб.	122452	128437	+5985
Общая продолжительность оборота оборотного капитала, дни	68	50	-18
В том числе в:			
Запасах	7	7	-
Показатель	За 2014 г.	За 2015 г.	Отклонение +,-
Дебиторской задолженности	42	23	-19
Денежной наличности и краткосрочных финансовых вложениях	17	18	+1
Коэффициент загрузки оборотных средств	0,2	0,1	-0,1
Коэффициент оборачиваемости запасов	55	55	-
Коэффициент оборачиваемости денежной наличности и краткосрочных финансовых вложений	21,5	20,1	-1,4

Формирование учетной управленческой информации в системе рационального и эффективного управления оборотным капиталом



1. Описание продукта
2. Аппаратная платформа
3. Программная платформа
4. Масштабируемость
5. Функциональность
6. Гибкость настроек
7. Стоимость владения
8. Преимущества использования

Управление оборотным капиталом (на примере ООО «БИР ПЕКС»)

[Исследования](#)

[Инновации](#)

[Производство](#)

[Продажи](#)

[Проектирование](#)

[Строительство](#)

СПАСИБО ЗА ВНИМАНИЕ!