

ДОКЛАД

Уважаемые председатель и члены экзаменационной комиссии вашему вниманию предоставляется доклад на тему:

Слайд 1

«Управление оборотным капиталом предприятия». (на примере ООО Компания «Сплав»)

Слайд 2.

Актуальность данной темы заключается в том, что для успешной деятельности предприятия необходимо эффективное управление финансами. Эффективно организованные финансовые потоки предприятия являются важнейшим симптомом его "финансового здоровья", предпосылкой обеспечения устойчивого роста и достижения высоких конечных результатов его хозяйственной деятельности в целом.

Слайд 3.

Цель работы – обосновать оптимальные методы управления оборотным капиталом для конкретного предприятия, выявить пути повышения эффективности использования оборотного капитала.

Слайд 4.

Задачи исследования

Изучить сущность методов управления оборотным капиталом предприятия, источников его формирования, методов управления запасами товарно-материальных ценностей.

- Рассмотреть и проанализировать показатели использования оборотного капитала, политику управления оборотным капиталом, эффективность его использования, систему управления запасами

- Предложить пути улучшения использования оборотного капитала на исследуемом предприятии.

Слайд 5.

Объектом исследования является ООО Компания «Сплав».

Предметом исследования являются особенности управления финансами в строительной организации.

Для эффективного управления финансами большую роль играет определение оптимального размера оборотного капитала, так как денежные средства входят в его состав. С одной стороны, недостаток наличных средств может привести предприятие к банкротству, и чем быстрее темпы ее развития, тем больше риск остаться без денег. С другой стороны, чрезмерное накопление денежных средств не является показателем благополучия, так как предприятие теряет прибыль, которую могло бы получить в результате.

Слайд 6.

Цели управления финансами предприятия, определяются той стратегией, которой придерживается предприятие.

В настоящее время можно выделить три вида их стратегии:

- выживание, когда главными являются поддержание существующего уровня деятельности и недопущение убытков;
- максимизация прибыли на основе достигнутого уровня развития и долей на рынках;
- завоевание рынка и экономический рост, т.е. подготовка фундамента, на основе которого и в совокупности с которым решается проблема прибыли.

Слайд 7.

Стратегической целью предприятия в области финансов является обеспечение его ликвидности и рентабельности. Недостаточность денежных средств или невозможность их получить по доступной цене – основная причина неудач в бизнесе. В то же время финансовые результаты предприятия в значительной мере зависят от того, чему на каждом конкретном этапе своего развития предприятие отдает предпочтение – ликвидности или рентабельности. Совершенно очевидно, что нацеленность на увеличение рентабельности, как правило, повышает риск возникновения неплатежеспособности и, следовательно, снижения ликвидности. И наоборот, повышение ликвидности обратно пропорционально рентабельности.

Слайд 8.

Объектом нашего исследования является ООО Компания «Сплав»
На слайде представлена организационная структура предприятия.

Слайд 9.

Анализ показателей деятельности ООО Компания «Сплав» за 2013 – 2015гг., позволил определить общие тенденции развития организации, которые в целом имеют положительный характер: увеличивается выручка от реализации (с 227202 тыс. руб. в 2013 г. до 296647 тыс. руб. в 2015г.), увеличивается стоимость имущества (с 73892 тыс. руб. в 2013 г. до 159556 тыс. руб. в 2015г.), растет чистая прибыль (17132 тыс. руб. до 31270 тыс. руб.).

Показатели эффективности деятельности также имеют положительный характер, так рентабельность продукции увеличилась с 7,83% в 2013 г. до 7,92% в 2015г., рентабельность продаж выросла с 7,54% до 10,54% соответственно.

Слайд 10.

Основная цель оценки структуры денежных потоков ООО Компания «Сплав»:

- 1) выявить уровень достаточности денежных средств, необходимых для эффективного функционирования ООО Компания «Сплав»;
- 2) определить эффективность и интенсивность использования денежных средств в процессе операционной, инвестиционной и финансовой

деятельности.

Слайд 11.

Положительным изменением в структуре стоит считать увеличение денежных средств, однако, неэффективное использование наиболее ликвидных средств снижает эффективность деятельности ООО Компания «Сплав». При этом следует отметить, что коэффициент мобильности оборотных активов на конец отчетного периода увеличился, что говорит об улучшении структуры активов.

Анализируя долю производственных запасов в структуре оборотных активов, были получены следующие результаты: доля производственных активов на конец отчетного периода снизилась с 0,02 до 0,02, что свидетельствует об улучшении структуры активов. Однако, увеличение абсолютного размера оборотных средств указывает на снижение эффективности использования средств. На это указывает снижение коэффициента оборачиваемости.

Слайд 12.

Ускорение оборачиваемости финансовых средств в ООО Компания «Сплав», возможно достичь путем проведения ряда конкретных мероприятий:

- 1) прогнозирование совокупного денежного оборота;
- 2) совершенствование управления дебиторской задолженностью;
- 3) оптимизация управления запасами.

Эффективность этих мероприятий рассмотрена в работе.

Увеличение суммы чистого денежного потока и оптимизация денежных средств в ООО Компания «Сплав» обеспечивает повышение уровня самофинансирования предприятия, снижает зависимость от внешних источников финансирования.

Слайд 13.

Увеличение суммы чистого денежного потока и оптимизация финансовых средств в ООО Компания «Сплав» обеспечивает повышение уровня самофинансирования предприятия, снижает зависимость от внешних источников финансирования.

Абсолютное высвобождение денежных средств ООО Компания «Сплав» может использовать на расширение своей деятельности.

Ускорение оборачиваемости является дополнительным источником экономии материальных и финансовых ресурсов, достаточных для покрытия операционных расходов, инвестиций и выплат дивидендов акционерам, повышает платежеспособность предприятия.

Слайд 14.

Спасибо за внимание доклад закончен.