

Финансовые фонды предприятия: анализ и развитие

Актуальность темы исследования

- Для успешного функционирования любое предприятие должно иметь собственный капитал, в связи с чем на первый план выходит решение таких вопросов, как эффективное управление капиталом предприятия, грамотное финансовое планирование, а также стремление к независимости от внешних источников финансирования. В настоящее время проблема эффективного использования предприятиями, причем как малыми и средними, так и крупными, финансовых фондов, приобретает особую актуальность

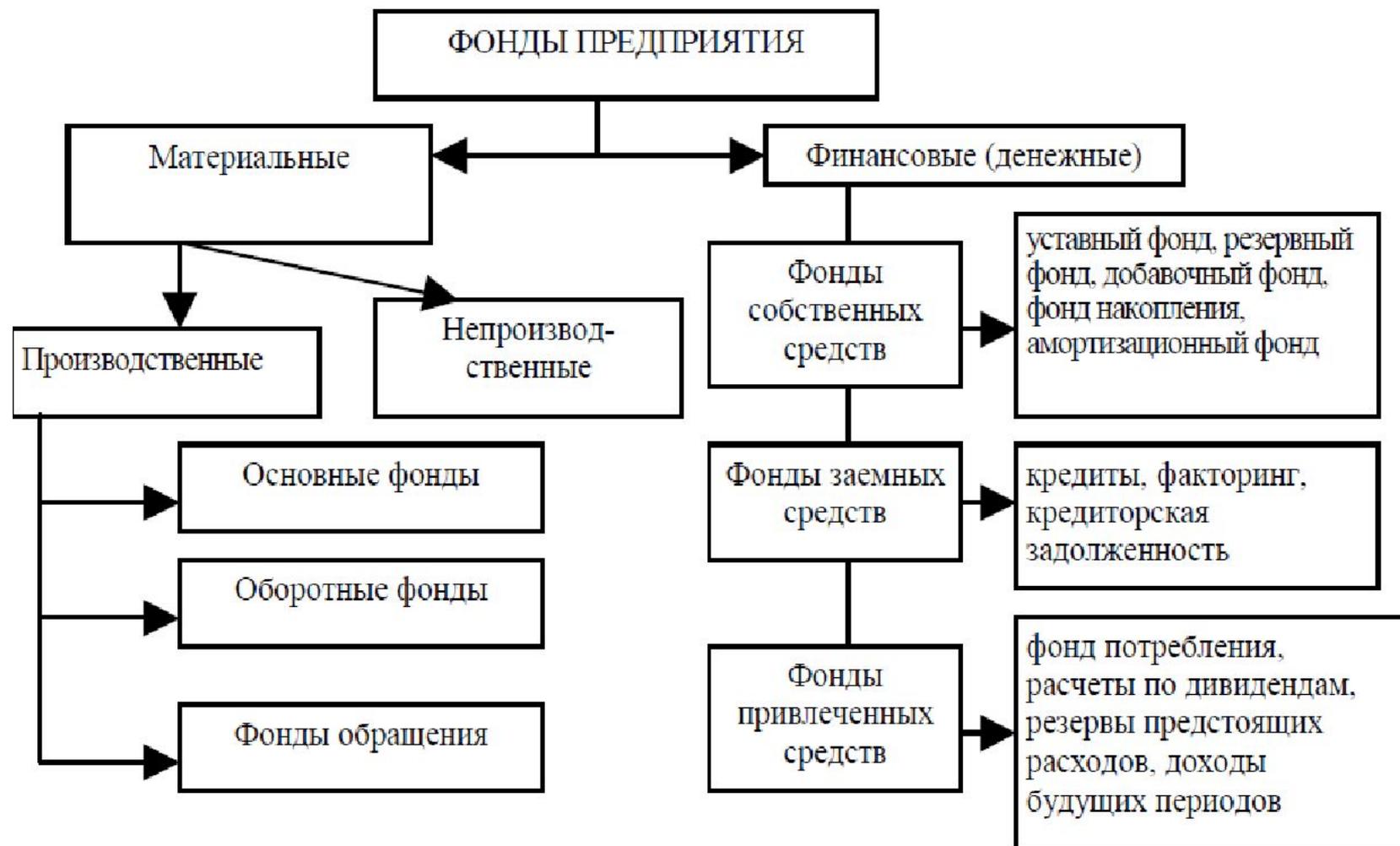
Предмет и объект исследования

- Объектом исследования являются финансовые фонды предприятия
- Предметом исследования являются инструменты, методы и принципы эффективного использования финансовых фондов на предприятии

Цели и задачи исследования

- Целью исследования является изучение теоретических аспектов категории финансовые фонды предприятия, а также анализ формирования и развития финансовых фондов предприятия (на примере ТОО «Агрооптторг-17»).
- Задачи:
 - изучить теоретические основы формирования финансовых фондов предприятия;
 - провести экономический анализ формирования и использования финансовых фондов предприятия (на примере ТОО «Агрооптторг-17»);
 - пути совершенствования эффективности использования финансовых фондов предприятия;

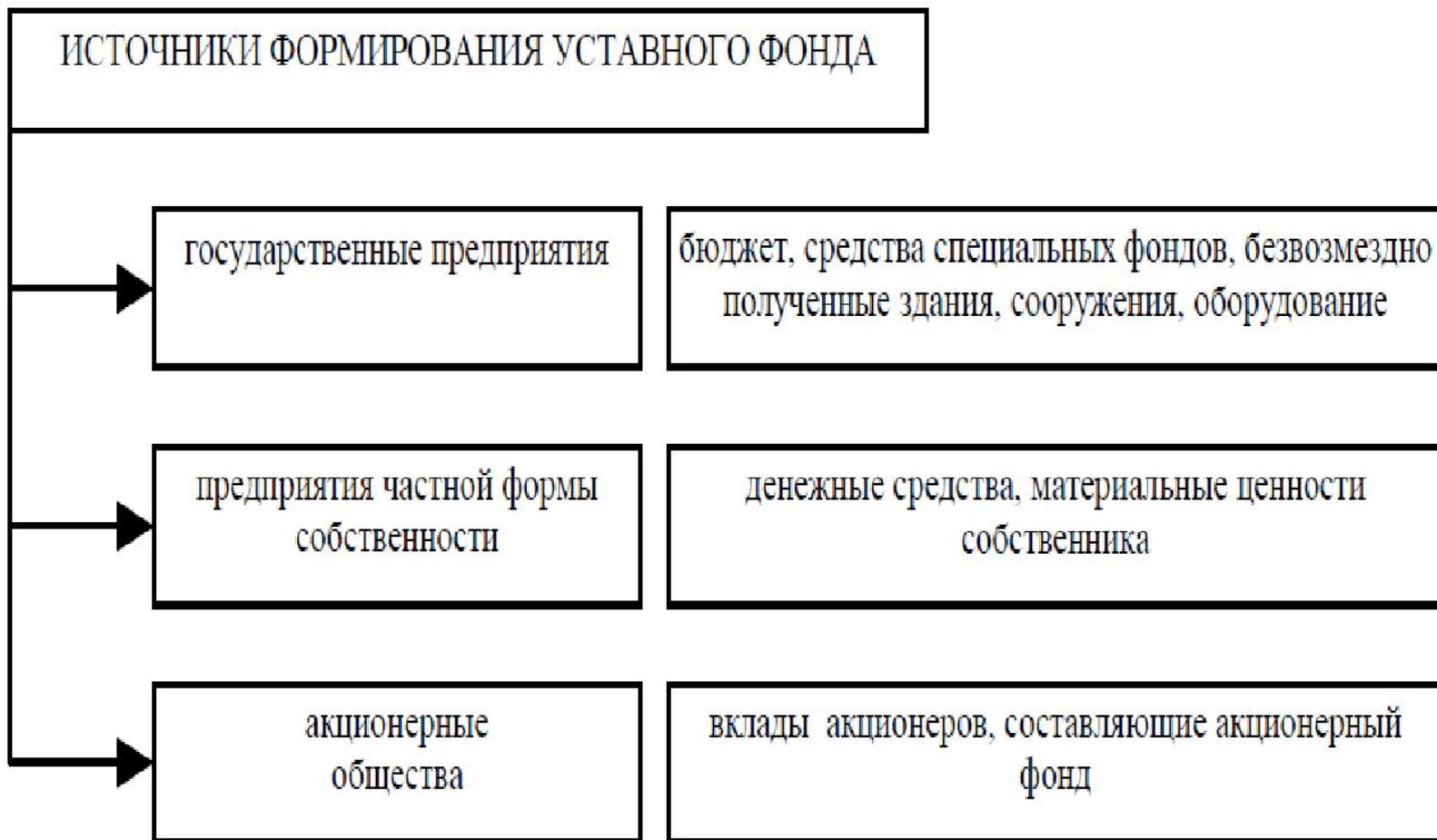
Фонды предприятия



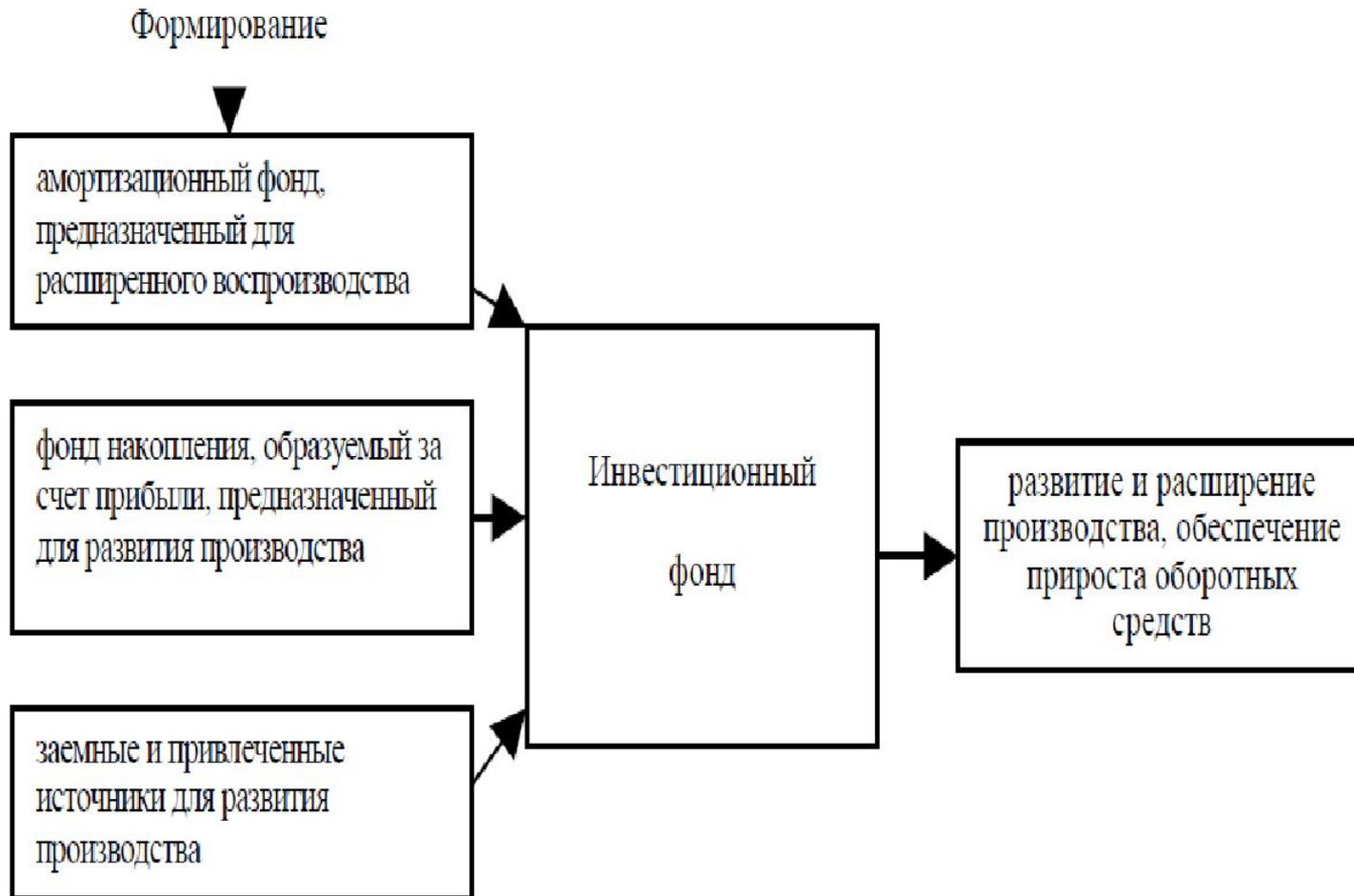
Денежные фонды предприятия



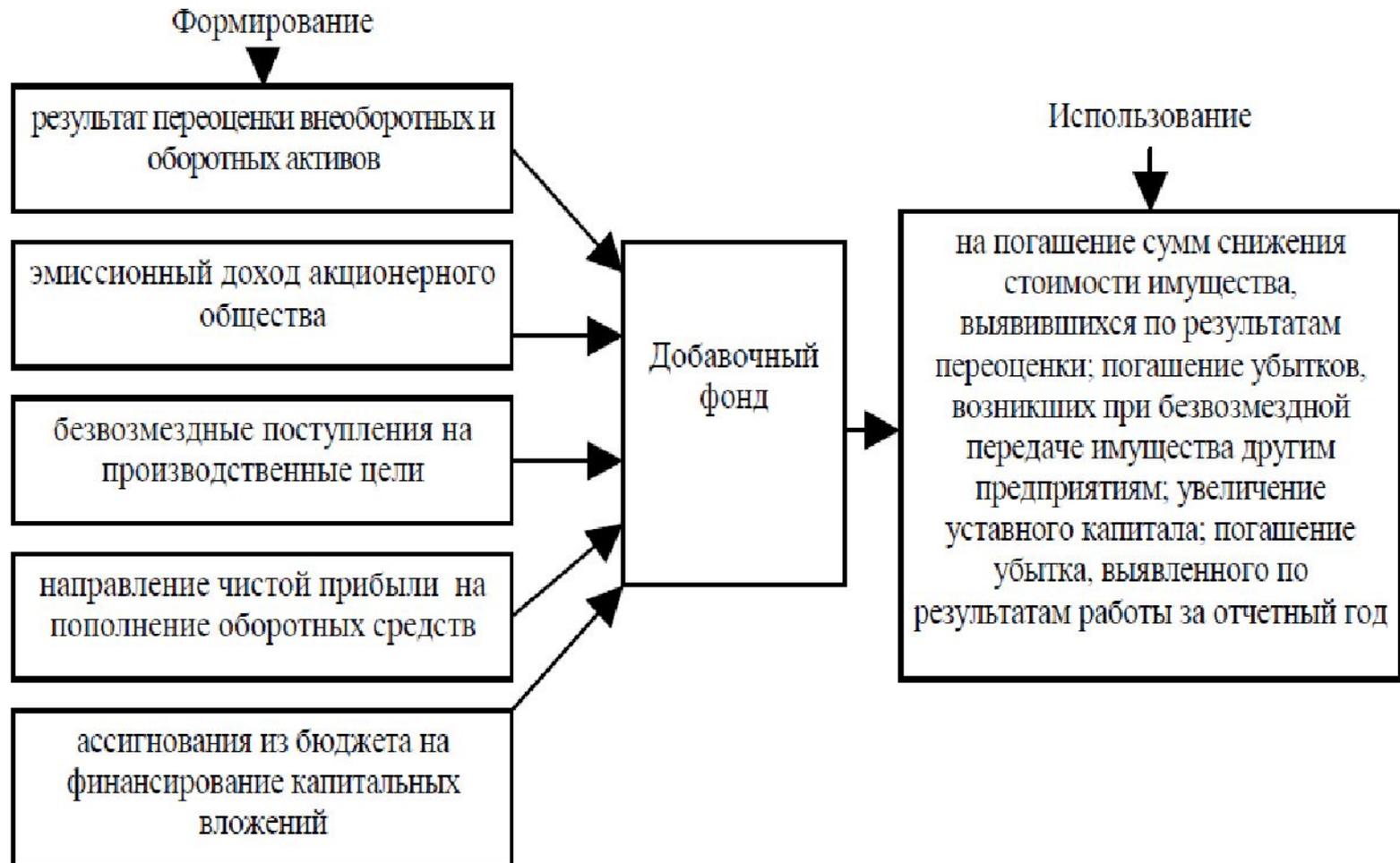
Формирования уставного фонда



Формирования инвестиционного фонда



Формирование добавочного фонда



Источники собственных средств ТОО «Агрооптторг-17»

Показатели	2015	2016	Отклонение (+/-)
1. Источники собственных средств предприятия	243 304	272 421	+29 117
в % к источникам всех средств	96,42	97,52	+1,1
2. Уставный капитал	3 281	4 302	+1021
в % к источникам всех средств	1,35	1,58	+0,23
3. Долгосрочные пассивы	-	-	-
в % к источникам всех средств	-	-	-
4. Краткосрочные пассивы	9 009	6 926	-2 083
в % к источникам всех средств	3,57	2,48	-1,09
5. Заемные средства	-	-	-
в % к источникам всех средств	-	-	-
6. Кредиторская задолженность	9 009	6 926	-2 083
в % к источникам всех средств	100	100	0

Структура собственного капитала ТОО «Агрооптторг-17»

Показатели	2014	% итогу	к	2015	% итогу	к	2016	% итогу	к
Уставный фонд	2 460	1,1		3 281	1,3		4 302	1,6	
Добавочный фонд	27 315	12,3		29 973	12,3		38 771	14,2	
Резервный фонд	5 497	2,5		10 874	4,5		16 066	5,9	
Нераспределенная прибыль	187 018	84,1		199 176	81,9		213 282	78,3	
Итого СК	222 290	100		243 304	100		272 421	100	

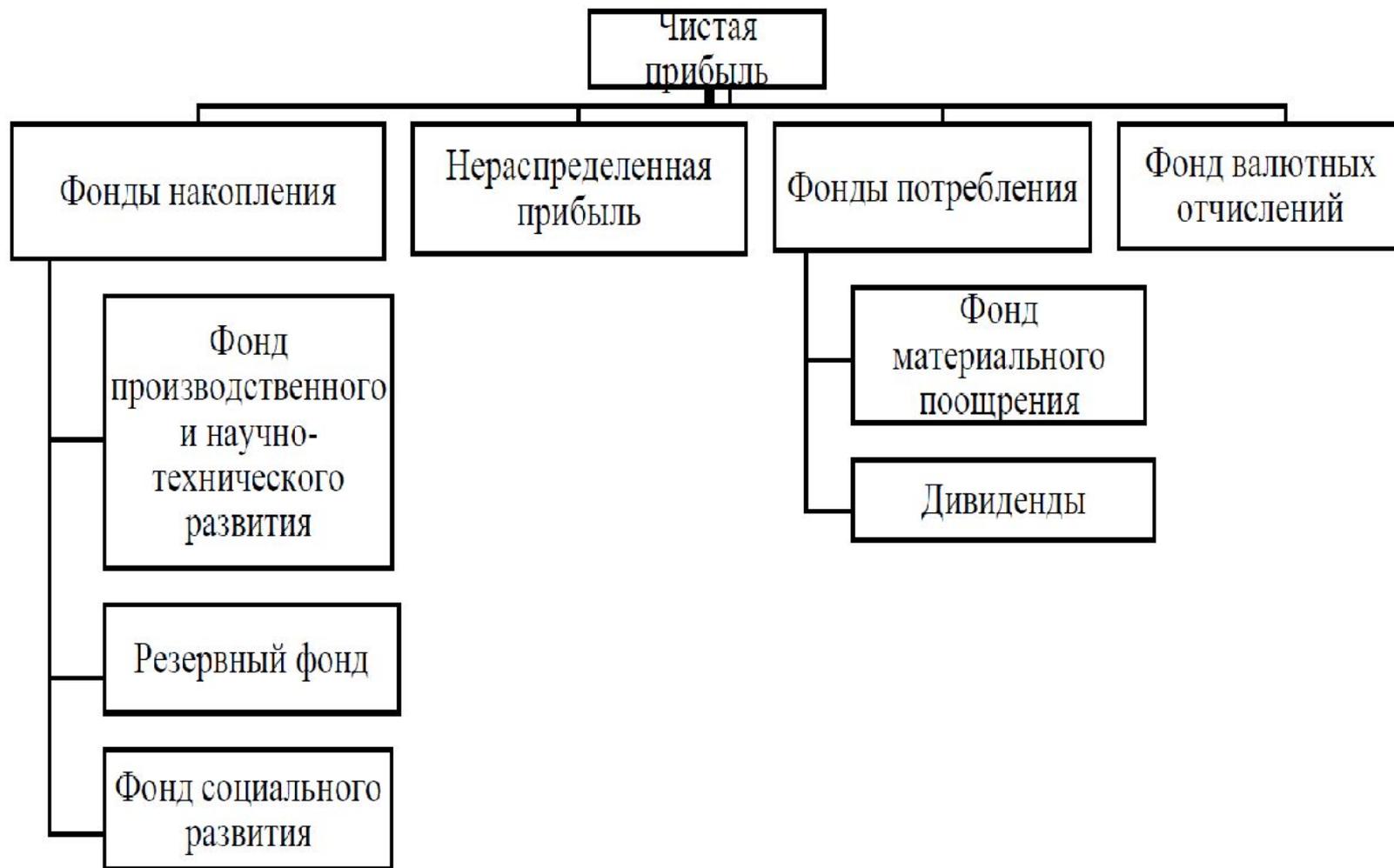
Финансовое состояние ТОО «Агрооптторг-17»

Показатели	2014	2015	2016
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,9	0,6	0,4
Коэффициент срочной ликвидности	1,7	1,9	1,7
Коэффициент текущей ликвидности	17,2	15,3	21,6
Коэффициент критической ликвидности	1,71	1,91	1,69
Коэффициент оборачиваемости ОК	1,2	1,1	0,6
Коэффициент оборачиваемости СК	0,7	0,6	0,6
Коэффициент обеспеченности СОС	0,5	0,51	0,95
Коэффициент маневренности СС	0,51	0,52	0,52

Распределение прибыли до налогообложения

Показатели	2015	2016	Отклонение (+/-)
Прибыль до налогообложения	21 351	29 514	+8 163
Налог на прибыль	171	158	-13
Чистая прибыль	21 180	29 356	+8 176
3.1 Увеличение УК	821	1 021	+200
3.2 Увеличение ДК	2 658	8 798	+6 140
3.3 Увеличение РК	5 377	5 192	-185
3.4 Увеличение нераспределенной прибыли	12 158	14 106	+1 948
3.5 Паевые выплаты	166	239	73

Направления распределения чистой прибыли предприятия

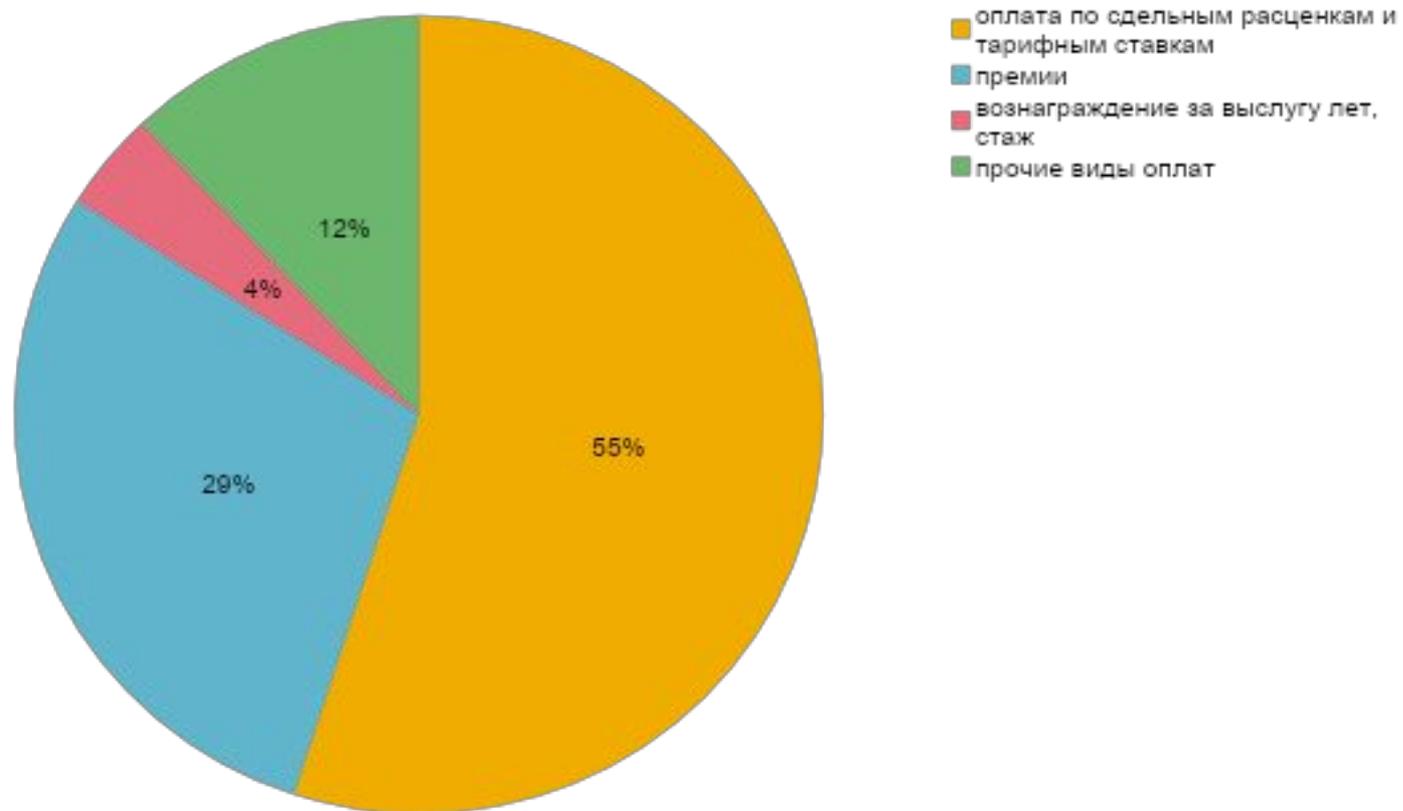


Динамика фонда заработной платы ТОО «Агрооптторг-17»

Показатели	2014 г.	2015 г.	2016 г.	Изменение +,-	
				за 2015г	за 2016г
1. Фонд заработной платы – всего, тыс. тг.	52358,40	50211,60	58851,60	-2146,80	-8640,00
2. Среднесписочная численность, чел.	248	251	251	3	0
3. Среднегодовая зарплата 1 работающего, тыс. тг.	86872,70	86814,40	86753,30	58,3	- 61,1

Структура фонда оплаты труда

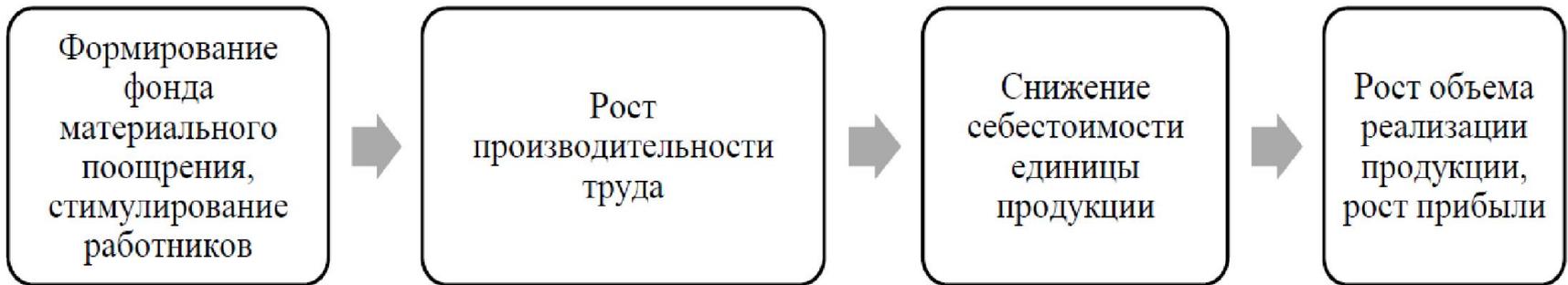
ФОТ



Результаты формирования фонда развития производства



Положительные результаты формирования ФМП



Содержание основных долгосрочных финансовых планов предприятия

Виды финансовых планов	Содержание
План финансовых результатов	Плановые показатели на два, три и более лет, доходов, расходов и финансовых результатов организации
План инвестиций	План на два, три и более лет, направлений и размера инвестиций, а так же источников их финансирования
Плановый баланс активов и пассивов	План на два, три и более лет, величины активов и пассивов предприятия по укрупненным статьям
План денежных поступлений и выплат	План на два, три и более лет денежных поступлений и выплат по укрупненным статьям

СПАСИБО ЗА ВНИМАНИЕ
