

*** Презентація на тему: Управління грошовими потоками підприємства на прикладі ПАТ «Миронівський хлібопродукт»**

Підготувала студентка
Гаврилук Д.В.

Відносні показники фінансової стійкості ПАТ «Миронівський хлібопродукт»

Показник	Нормати вне значення	Формула	2013	2014	2015	2016	+/-
1. Автономія	0,5-0,8	ВК/БН	0,43	0,09	-0,56	-0,18	-0,61
2. Коефіцієнт фінансової залежності	1,25-2,0	БН/ВК	2,35	11,09	-1,77	-5,59	-7,94
3. Маневреність власного капіталу	0,05-0,10	ВОК/ВК	-0,41	-5,73	1,63	3,99	4,4
4. Співвідношення власного капіталу і необоротних активів	>1,0	ВК/НА	0,71	0,15	-1,58	-0,33	-1,04
5. Співвідношення власного капіталу і поточних зобов'язань (фінансової стійкості)	>1,0	$\frac{ВК}{(ПЗ+ДМ)}$	3,57	0,17	-0,57	-0,23	-3,8

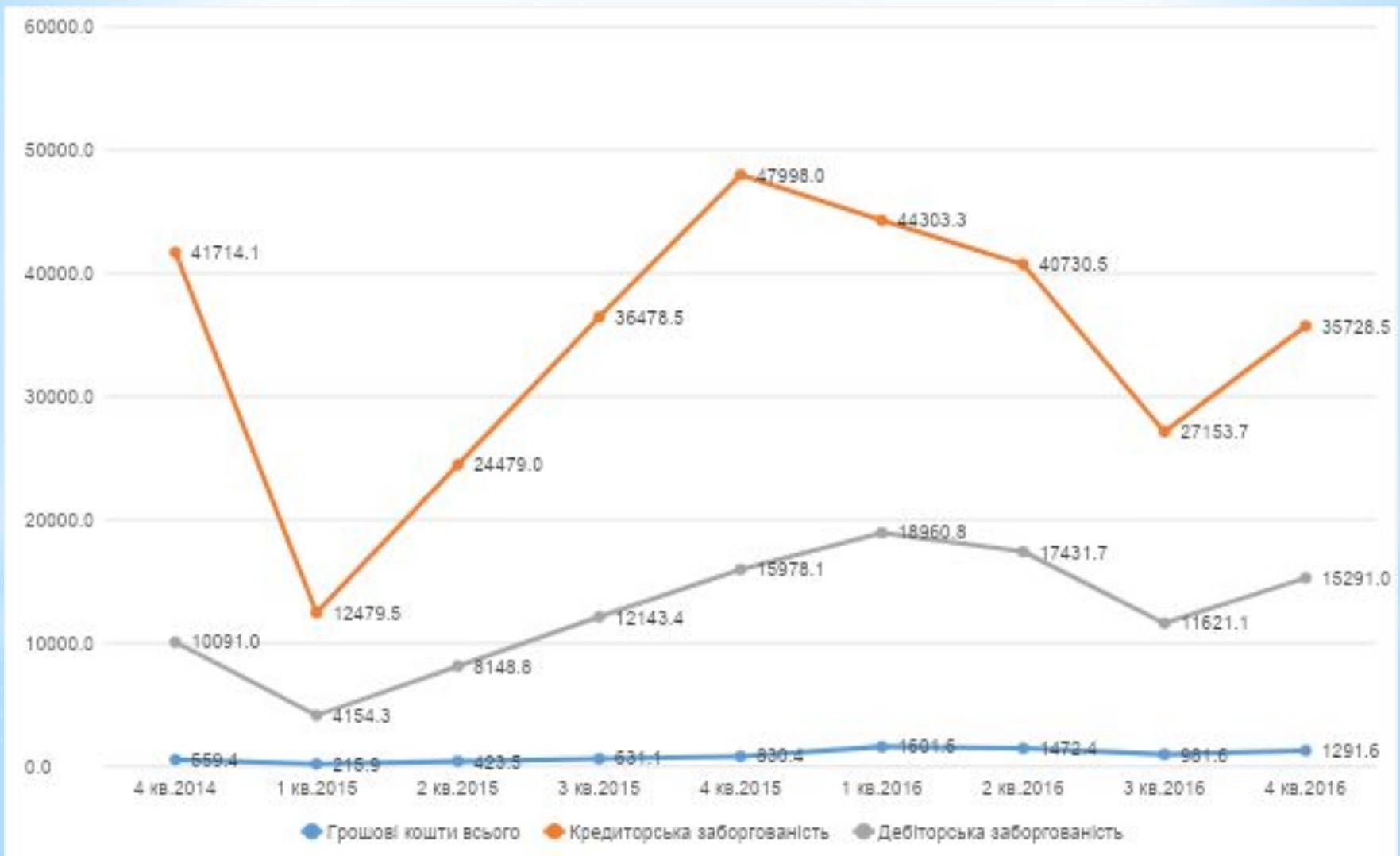
Розрахунок показників рентабельності для ПАТ «Миронівський хлібопродукт»

Показник	Формула розрахунку	2013	2014	2015	2016	+/-
Рентабельність майна (активів)	$\text{ЧистПР/БН(с)} * 100$	0,07	0,13	0,06	0,11	0,04
Рентабельність власного капіталу	$\text{ЧистПР/ВК(с)} * 100$	0,32	0,59	-0,17	-0,32	-0,64
Рентабельність основних засобів	$\text{ЧистПР/ОЗ(с)} * 100$	0,13	0,24	0,14	0,26	0,13
Рентабельність продукції	$\text{ЧистПР/ВирРП} * 100$	0,16	0,25	0,18	0,28	0,12
Період окупності власного капіталу, міс.	ВК(с)/ЧистПР	310,89	168,22	-574,20	-310,68	-621,57

**Загальний рух грошових коштів на підприємстві ПАТ «Миронівський хлібопродукт» за
2015-2016 рр. по кварталах, тис. грн.**

Показники	2014	2015				2016			
	4 кв.	1 кв.	2 кв.	3 кв.	4 кв.	1 кв.	2 кв.	3 кв.	4 кв.
Грошові кошти всього	559384	215 903	423 502	631 102	830 397	160 156 0	1472402	981602	1291581
Каса	0	10	20	30	40	0	0	0	
Розрахунковий рахунок	559384	215 893	423 482	631 071	830 357	160 156 0	1472402	981602	1291581
Кредиторська заборгованість	41714066	124 794 81	244 789 82	364 784 82	479 980 03	443 033 47	40730497	27153665	35728506
Дебіторська заборгованість	10090952	415 431 5	814 884 8	121 433 81	159 781 33	189 607 85	17431690	11621127	15290956

*** Зміна грошових коштів на підприємстві "МХП", млн.грн за 2014-2016 рр.**



*** Оцінка структури ПАТ «МХП» за 2015-2016 роки**

Показник	2015	2016	Відхилення
Частка позитивного грошового потоку від операційної діяльності у сукупному позитивному грошовому потоці	0,43	0,65	0,22
Частка позитивного грошового потоку від фінансової діяльності у сукупному позитивному грошовому потоці	0,53	0,34	-0,18
Коефіцієнт фінансування інвестиційної діяльності у процесі операційної	-2,97	-1,70	1,28
Коефіцієнт внутрішнього фінансування інвестиційної діяльності	-4,03	-1,84	2,19
Коефіцієнт зовнішнього фінансування інвестиційної діяльності	2,97	0,62	-2,35
Коефіцієнт співвідношення фінансового результату від звичайної діяльності та чистого грошового потоку від операційної діяльності	-0,50	-0,62	-0,12