

ЭФФЕКТИВНОСТИ ВНЕДРЕНИЯ НОВОГО ОБОРУДОВАНИЯ НА ПРИМЕРЕ ООО «СТЕКЛО И РЕЦЕПТУРА»

Бушинова О.В.

МП-09

Резюме

Формулировка содержания проекта: проект рассматривает внедрение нового оборудования .

Длительность проекта: 1 год и 1 месяц

Срок начала реализации проекта: 1 июня 2012.

Краткая характеристика объекта исследования: Предприятие ООО «Стекло и рецептура » занимается изготовлением оконных и дверных конструкций и фурнитуры к ним. Работает в г. Рыбинске более 5 лет, и успешно зарекомендовало себя на рынке.

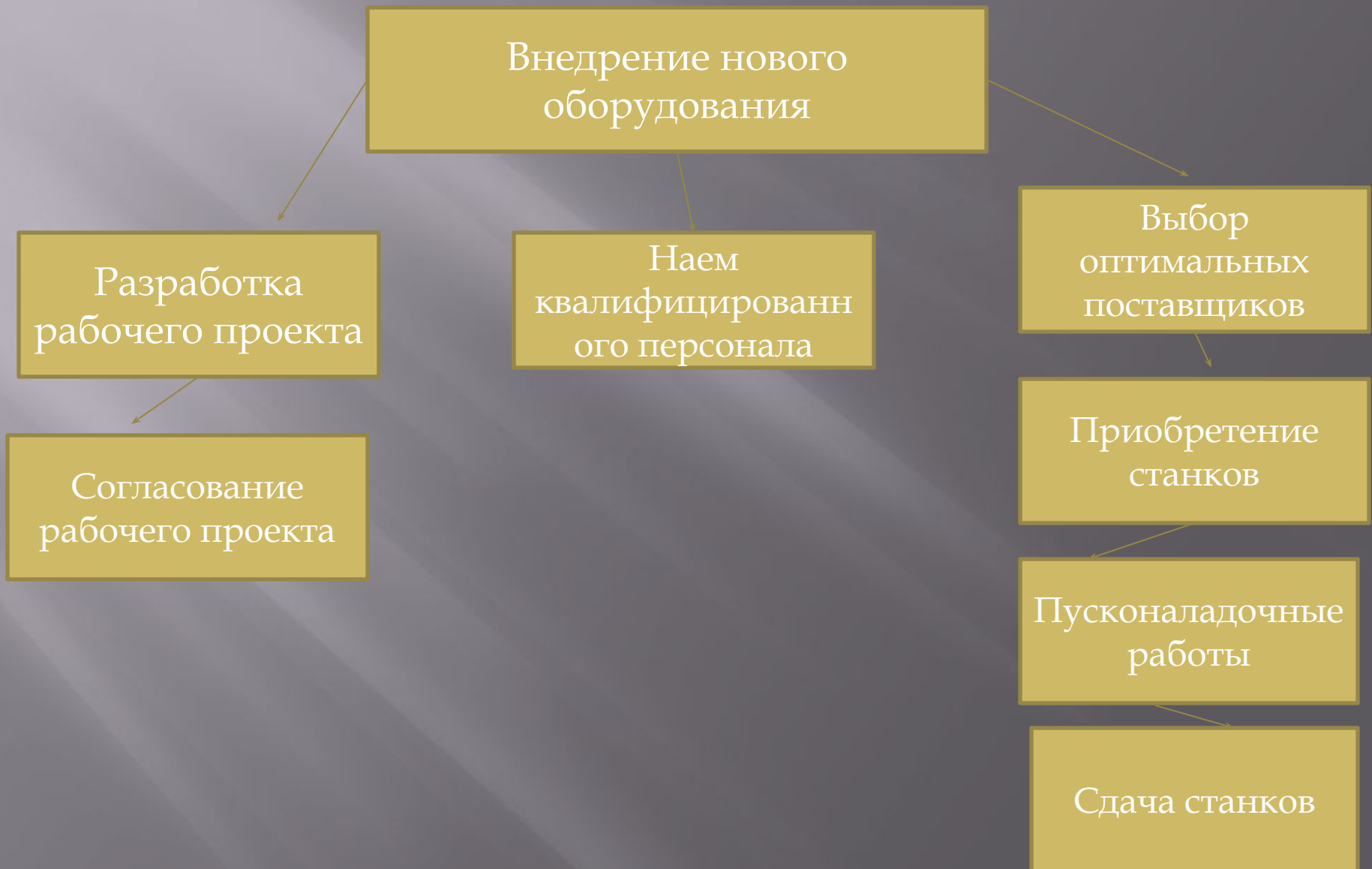
Организационно-правовая форма предприятия: общество с ограниченной ответственностью.

Местоположение: Ярославская обл., г. Рыбинск, ул. Ак. Ухтомского, д.

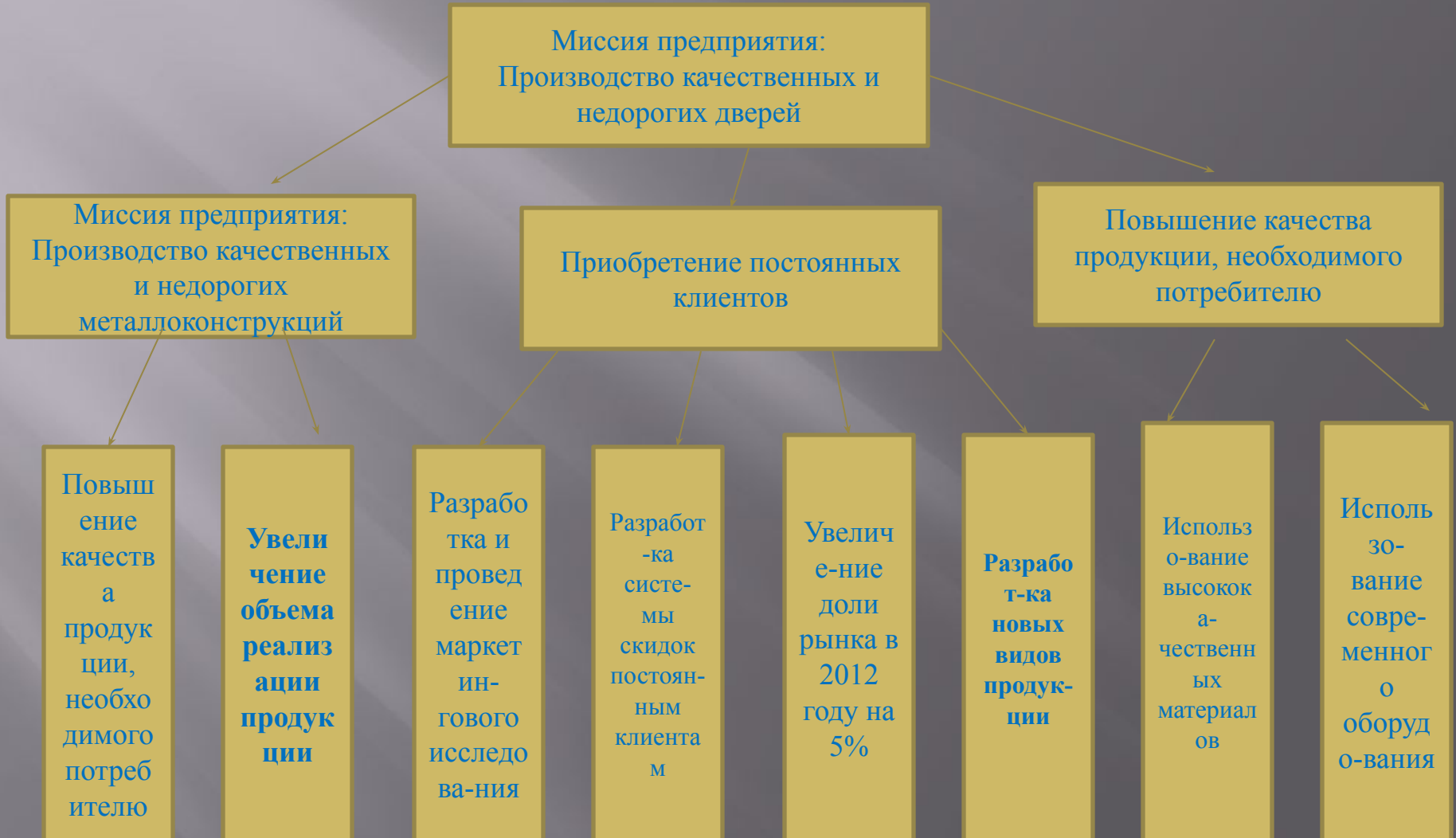
Целью проекта: является экономическое обоснование внедрения оборудования на ООО «Стекло и рецептура». В работе дается обзор основных показателей, характеризующих конечный результат деятельности анализируемого предприятия за три последовательных периода.

Обоснование: большим спросом пользуются двери эконом класса. ООО « Стекло и рецептура» данные двери не производит, а покупает у конкурентов, и продает по рыночной цене. В связи с внедрением нового оборудования появится возможность производить двери данного вида и получать больше прибыли.

Дерево целей проекта



Миссия предприятия



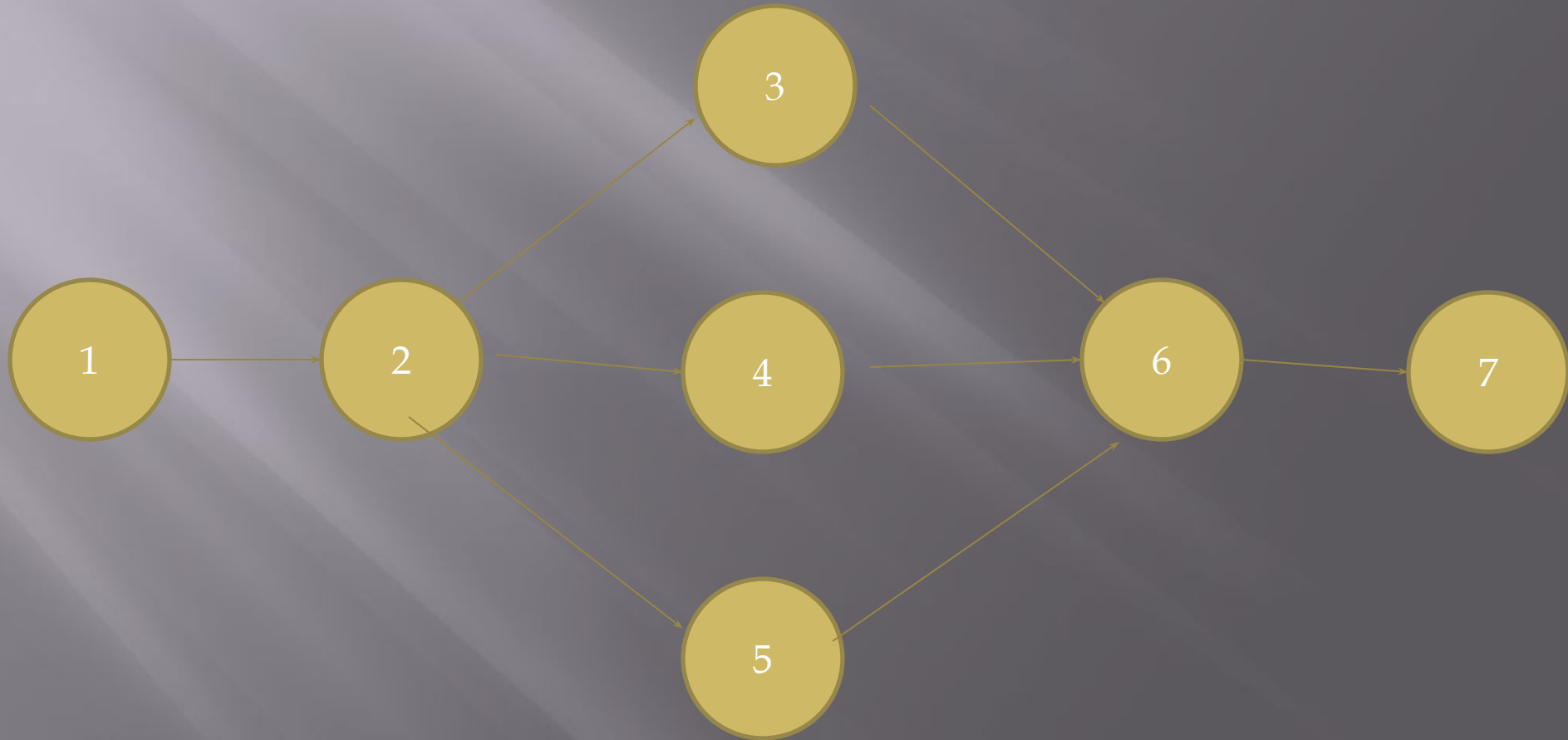
Жизненный цикл проекта

| Этап инвестиционного проекта | Период выполнения | Ответственный исполнитель |
|---|---|-----------------------------|
| Разработка рабочего проекта по приобретению станков | Июнь-август 2012 года | Инженер-технолог |
| Согласование рабочего проекта | Август-октябрь 2012 года | |
| Выбор оптимальных поставщиков | Июнь-октябрь 2012 года | Отдел снабжения |
| Получение кредита | Ноябрь 2012 года | Экономист-менеджер |
| Приобретение станков | Декабрь 2012 года | Отдел снабжения |
| Пусконаладочные работы | Декабрь 2012 года - Январь 2013 года | Прораб строительной бригады |
| Сдача станков | Март-апрель 2013 года | Прораб строительной бригады |
| Наем персонала | Апрель 2013 года | Кадровый отдел |
| Запуск в эксплуатацию | С мая 2013 года | Инженер-технолог |

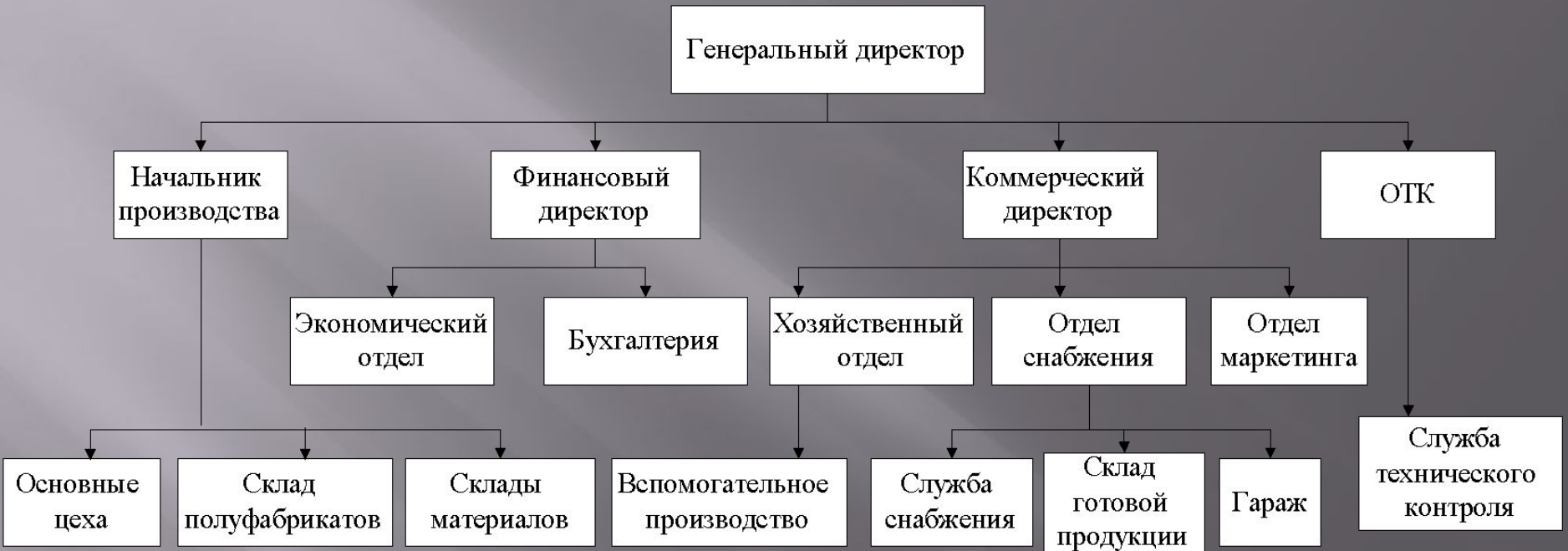
СЕТЕВАЯ МОДЕЛЬ ЖИЗНЕННОГО ЦИКЛА ПРОЕКТА

1. Разработка рабочего проекта – 2 месяца
2. Согласование рабочего проекта- 2 месяца
3. Выбор оптимальных поставщиков – 3 месяца
4. Получение кредита – 1 месяц
5. Приобретение станков - 1 месяц
6. Пусконаладочные работы 3 месяца
7. Сдача станков – 2 месяца

СЕТЕВАЯ МОДЕЛЬ ЖИЗНЕННОГО ЦИКЛА ПРОЕКТА



Организационная структура



Финансовый анализ проекта

| № п.п. | Наименование глав, работ и затрат | Стоимость, р. |
|--------|--|---------------|
| 1 | Затраты, в соответствии с договором купли-продажи | 2233500 |
| 2 | Затраты, на проведение пусконаладочных работ | 10000 |
| 3 | Затраты на транспортировку | 2000 |
| 4 | Затраты на заработную плату | 12000 |
| 5 | Затраты, связанные с отчислением средств на социальное страхование | 3144 |
| 6 | Затраты на обслуживание оборудования | 5000 |
| 7 | Резервные затраты (оснастка, инвентарь, запасные части) | 10000 |
| 8 | Затраты на амортизацию | 1000 |
| | Итого | 2276644 |

Расчет эффективности внедрения нового оборудования

| Показатель/год | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|--|-----------|---------|---------|---------|---------|
| Инвестиционная деятельность | | | | | |
| Затраты на приобретение активов | -2233,5 | | | | |
| Издержки подготовительного периода | -43,144 | | | | |
| Кэш-фло от инвестиционной деятельности | -2276,644 | | | | |
| Операционная деятельность | | | | | |
| Объем производства, шт. | 7054 | 8551 | 8629 | 8888 | 9070 |
| Поступления от продаж (включая НДС) | 65724 | 68982 | 69765 | 72345 | 74789 |
| Поступления от продаж (без НДС) | 55698,31 | 58459,3 | 59122,9 | 61309,3 | 63380,5 |
| Себестоимость | 27177,44 | 32945 | 33245 | 34245 | 34945 |
| Выплаты процентов по займам | | | | | |
| Прибыль до налогообложения | 28520,87 | 25514,3 | 25877,9 | 27064,3 | 28435,5 |
| Налог на прибыль | 5704,174 | 5102,86 | 5175,58 | 5412,86 | 5687,1 |
| Кэш-фло от операционной деятельности | 22816,696 | 20411,5 | 20702,3 | 21651,5 | 22748,4 |
| Финансовая деятельность | | | | | |
| Займы | | | | | |
| Собственный капитал | 2276,644 | | | | |
| Выплаты и погашение займов | | | | | |
| Кэш-фло от финансовой деятельности | 2276,644 | | | | |
| Сальдо реальных денег | 20540,052 | 20411,5 | 20702,3 | 21651,5 | 22748,4 |
| Сальдо реальных денег накопительным итогом | 20540,052 | 37137,5 | 57839,8 | 79491,2 | 102240 |

Полная экономия на одно изделие от внедрения оборудования ожидается в размере 647,51 рублей. Большую долю экономии планируется получить по материальным затратам и заработной плате.

| Статьи затрат | | После внедрения нового оборудования | Абсолютное отклонение, р. |
|--|---------|-------------------------------------|---------------------------|
| 1 Сырье и материалы | 1045,51 | 872,59 | -172,92 |
| 2 Возвратные отходы (вычитаются) | 1,70 | 1,70 | 0,00 |
| 3 Покупные изделия, полуфабрикаты и услуги производственного характера | 110,01 | 110,01 | 0,00 |
| 4 Топливо и энергия на технологические цели | 39,41 | 26,03 | -13,38 |
| 5 Итого прямых материальных затрат | 1193,22 | 1006,93 | -186,29 |
| 6 Основная зарплата производственных рабочих | 1480,01 | 1235,23 | -244,78 |
| 7 Дополнительная зарплата производственных рабочих | 148,00 | 123,52 | -24,48 |
| 8 Отчисления на социальные нужды | 553,52 | 461,98 | -91,55 |
| 9 Итого зарплата с отчислениями | 2181,54 | 1820,73 | -360,80 |
| 10 Расходы на подготовку и освоение производства | 56,85 | 87,90 | 31,05 |
| 11 Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования | 443,01 | 369,74 | -73,27 |
| 12 Цеховые расходы | 541,82 | 452,21 | -89,61 |
| 13 Общезаводские расходы | 55,00 | 45,91 | -9,10 |
| 14 Итого расходов на обслуживание производства и управление | 1096,68 | 955,76 | -140,93 |
| 15 Потери от брака | 21,12 | 19,39 | -1,73 |
| 16 Прочие производственные расходы | 35,58 | 35,58 | 0,00 |
| 17 Производственная себестоимость товарной продукции | 4485,90 | 3838,39 | -647,51 |
| 18 Внепроизводственные коммерческие расходы | 14,38 | 14,38 | 0,00 |
| 19 Полная себестоимость | 4500,28 | 3852,77 | -647,51 |
| Объем производства, шт. | 7054 | 7054 | |

$$NPV = \frac{16726,004}{(1+0,12)^1} + \frac{20411,456}{(1+0,12)^2} + \frac{20702,304}{(1+0,12)^3} + \frac{21651,456}{(1+0,12)^4} + \frac{22748,408}{(1+0,12)^5} - 2276,664 = 70332,62 \text{ - } \text{òùñ} \text{ .} \text{ò.}$$

$$PP = \frac{2276,664}{\frac{(1+0,12)^1}{16726,004}} = 0,14 \text{ - } \text{ãîäà}$$

Спасибо за внимание!