

АНАЛИЗ ОБЕСПЕЧЕННОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ МАТЕРИАЛЬНЫМИ РЕСУРСАМИ (НА ПРИМЕРЕ АО ССГПО)

ВЫПОЛНИЛ : СТУДЕНТ

КУВШИНОВА А.А.

SWOT-АНАЛИЗ ПРЕДПРИЯТИЯ

Возможности	Угрозы
<p>Появление новых потребителей.</p> <p>Расширяющие возможности предприятия в высвобождении работников.</p> <p>Высокая производительность труда.</p> <p>Совершенствование технологий производства, модернизация, инвестирование</p> <p>Совершенствование менеджмента.</p> <p>Тарифная политика.</p>	<p>Рост темпов инфляции.</p> <p>Изменение уровня цен.</p> <p>Нехватка рабочих специальностей.</p> <p>Ужесточение налоговой политики.</p>
Сильные стороны	Слабые стороны
<p>Высокий контроль качества.</p> <p>Высокая рентабельность.</p> <p>Достаточная известность.</p> <p>Высокий уровень компетентности трудовых ресурсов.</p> <p>Отсутствие конкуренции.</p>	<p>Текучесть трудовых ресурсов, по причине выездов и неудовлетворённость заработной платой.</p> <p>Низкая заработная плата.</p> <p>Неучастие персонала в принятии управленческих решений.</p> <p>Неполная загруженность производственных мощностей.</p> <p>Вредные условия труда.</p>

АНАЛИЗ ОСТАТКОВ ТМЦ НА КОНЕЦ ГОДА, ТЫС. ТЕНГЕ

Показатель	01.01.2016 г	01.01.2017 г	Отклонение
Материалы, з/части	98 408,2	142 623,1	44 214,9
в т.ч. строительные материалы	17 439,2	31 909,7	14 470,5
металлопрокат	18 566,4	25 671,9	7 105,5
кабельная продукция	16 803,4	29 712,7	12 909,3
прочие покупные	25 573,8	26 707,5	1 133,7
материалы собст.изгот-я	20 025,4	28 621,3	8 595,9
Топливо, всего	817,9	1 174,0	356,1

СОСТАВ ОБОРОТНЫХ СРЕДСТВ ПРЕДПРИЯТИЯ

Показатель	2016, млн. тенге	2017, млн. тенге	Абсолютное отклонение, млн. тенге	Относительное отклонение, %
Производственные запасы	218	2501	3,21	14,72
В том числе				
Сырье	52,7	61,8	9,1	17,27
Основные материалы	36,4	35,7	-0,7	-2,06
Покупные полуфабрикаты	15,7	20,2	4,5	28,63
Комплекующие изделия	13	17,3	4,3	33,07
Вспомогательные материалы	20,2	23,1	2,9	14,34
Топливо	25,2	29,4	4,2	16,76
Тара	9,4	15	5,9	63,34
Запасные части	26,5	26	-0,5	-1,8
МБП	18,4	20,7	2,2	12,42
Средства в затратах на производство	82,8	60,3	-22,5	-27,17
В том числе				
Незавершенное производство	45,4	34,7	-10,7	-23,58
Полуфабрикаты собственного изготовления	24,7	17,8	-6,9	-27,8
Расходы будущих периодов	12,6	7,7	-4,8	-38,74
Денежные средства и расчеты	149,5	172,3	22,8	15,26
В том числе				
Расчеты с дебиторами	97,7	107,2	9,4	9,66
Доходные активы	5,4	10,1	4,7	87,59
Денежные средства	46,3	55	8,6	18,64
Итого	450,4	482,9	32,42	7,19

МАТЕРИАЛОЕМКОСТЬ СТАТЕЙ МАТЕРИАЛЬНЫХ ЗАТРАТ

Показатель	2016, млн. тенге/тенге	2017, млн. тенге/тенге	Абсолютное отклонение, млн. тенге/тенге	Относительное отклонение, %
Производственные запасы	0,07	0,05	-0,03	-37,58
В том числе			0,00	
Сырье	0,02	0,01	-0,01	-36,20
Основные материалы	0,01	0,01	-0,01	-46,64
Покупные полуфабрикаты	0,01	0,00	0,00	-30,00
Комплекующие изделия	0,00	0,00	0,00	-27,60
Вспомогательные материалы	0,01	0,00	0,00	-37,78
Топливо	0,01	0,01	0,00	-36,53
Тара	0,00	0,00	0,00	-13,18
Запасные части	0,01	0,00	0,00	-46,62
МБП	0,01	0,00	0,00	-38,79
Средства в затратах на производство	0,03	0,01	-0,02	-60,38
Незавершенное производство	0,02	0,01	-0,01	-58,42
Полуфабрикаты собственного изготовления	0,01	0,00	-0,01	-60,79

МАТЕРИАЛОУОТДАЧА СТАТЕЙ МАТЕРИАЛЬНЫХ ЗАТРАТ

Показатель	2016, млн. тенге/тенге	2017, млн. тенге/тенге	Абсолютное отклонение, млн. тенге/тенге	Относительное отклонение, %
Производственные запасы	13,49	21,61	8,12	60,21
В том числе	55,79	87,44	31,65	56,74
Сырье	80,77	151,36	70,59	87,40
Основные материалы	187,26	267,50	80,25	42,85
Покупные полуфабрикаты	226,15	312,34	86,20	38,12
Комплекующие изделия	145,54	233,92	88,38	60,73
Вспомогательные материалы	116,66	183,79	67,13	57,54
Топливо	312,76	360,24	47,48	15,18
Тара	110,94	207,83	96,89	87,33
Запасные части	159,78	261,04	101,26	63,38
МБП	35,51	89,61	54,10	152,38
Средства в затратах на производство	64,76	155,72	90,97	140,48
Незавершенное производство	119,03	303,57	184,55	155,05
Полуфабрикаты изготовления собственного	13,49	21,61	8,12	60,21

ГРУППИРОВКА СЫРЬЯ ПО КАТЕГОРИЯМ

Наименование вида сырья	Стоимость сырья, тенге/кг	Удельный вес	Категория
Строительные материалы	2,42	18	A
Металлопрокат	3,37	25	A
Кабельная продукция	2,29	17	A
Прочие покупные	0,8	6	B
Материалы собст.изготовления	0,54	4	B
Бензин	0,94	7	B
Дизтопливо	0,40	3	B
Прочие	0,27	2	B
Изоляторы	1,07	8	B

РАСЧЕТ ЭЛЕМЕНТОВ ФЭП

Показатель	2016 год	2017 год	Абсолютное отклонение	Относительное отклонение, %
Финансово-эксплуатационные потребности, млн. тенге	-11,60	-12,30	-0,70	6,03
Период оборачиваемости оборотных средств, дни	0,03	0,02	0,00	-11,24
Период оборачиваемости запасов	0,03	0,02	0,00	-11,40
Период оборачиваемости дебиторской задолженности	0,01	0,01	0,00	-15,31
Период оборачиваемости кредиторской задолженности	0,05	0,04	-0,01	-12,56
Период оборачиваемости элементов ФЭП	0,09	0,07	-0,01	-12,58

РЕЕСТР СТАРЕНИЯ СЧЕТОВ ДЕБИТОРОВ НА **1.01.11**, МЛН. ТЕНГЕ

Наименование дебитора	0-30 дней	30-60 дней	60-90 дней	свыше 90 дней	Всего	Доля, %
S.V.SH.BULDING GROUP TOO 391700235619	0,4	-	-	-	0,4	2,91
Агрогазстрой ПФ TOO 390800215329	-	-	-	2,1	2,1	15,29
АЖАР 2007 TOO 620300285871	0,062	-	-	0,024	0,086	0,63
АМИД TOO 391900009019	-	-	1,2	3,22	4,42	32,19
Архи-Дизайн-2008 TOO 391900218385	-	-	-	0,028	0,028	0,20
ВИСТ TOO 391700051310	0,01	-	-	0,025	0,035	0,25
ГиК-Рудный TOO 391900010354	4,3	1,4	-	-	5,7	41,51
Казинтерфуд TOO 391900007387	0,066	0,02	-	-	0,086	0,63
Казтент-2005 TOO 390800213410	0,3	-	-	-	0,3	2,18
КопиТек Центр TOO 391900211267	0,137	-	-	-	0,137	1,00
Костанайстроймонтаж-2005 391700234995	0,04	0,1	0,1	0,2	0,44	3,20
Доля , %	38,71	11,07	9,47	40,76	13,732	100

ВЕРОЯТНОСТЬ БЕЗНАДЕЖНЫХ ДОЛГОВ

Классификация дебиторов по срокам возникновения	Сумма дебиторской задолженности, млн. тенге	Удельный вес в общей сумме, %	Вероятность безнадёжных) долгов	Сумма безнадёжных долгов, млн. тенге	Реальная величина задолженности, млн. тенге
0-30 дней	5,315	24,8	0,025	0,132875	5,18213
30-60	1,52	7,1	0,05	0,076	1,444
60-90	1,3	6,1	0,075	0,0975	1,2025
90-120	2,124	9,9	0,1	0,2124	1,9116
120-150	4,506	21	0,15	0,6759	3,8301
150-180	0,063	0,3	0,3	0,0189	0,0441
180-360	5,786	27	0,5	2,893	2,893
360-720	0,877	4,1	0,75	0,65775	0,21925
свыше 720 дней	0	0	0,95	0	0
Итого	21,491	100	2,9	4,764325	16,7267

РЕЗУЛЬТАТЫ ПРЕДОСТАВЛЕНИЯ СКИДКИ

Показатель	Предоставление скидки	Без скидки
Условия оплаты	Предоплата скидки 10%	Отсрочка 30 дней
Индекс цен (при инфляции 5% в месяц)	-	1,05
Коэффициент падения покупательной способности денег	-	0,952
Потери от инфляции с каждой 1000 тенге	-	$1000 - (1000 * 0,952) = 47,6$ тенге
Потери от предоставления скидки с каждой 1000 тенге	100 тенге	-
Результат от скидки и потери от инфляции с 1000 тенге	100 тенге	7,6 тенге
Оплата процентов банковского кредита (12,3 % годовых)	-	$11000 * 1,23 / 12 = 102,5$ тенге
Доход от альтернативных вложений (при рентабельности 10 % в месяц) с учетом инфляции	$((900 * 0,1) * 0,952 = 85,7$ тенге	-
Результат от предоставления скидки, потерь от инфляции и т оды от альтернативных вложений, с каждой 1000 тенге	$1100 - 85,7 = 1014,3$ тенге	$47,6 + 102,5 = 150,1$ тенге