Тематика презентацій для студентів заочної форми навчання з дисципліни «Фінансовий менеджмент»

1. Сутність прибутку як фінансової категорії.

2. Фактори, що впливають на величину прибутку.

3. Зміст аналізу “Витрати–Обсяг–Прибуток”.

4. Сутність та види левериджу.

5. Класифікація витрат.

6. Диференціація витрат методом максимальної і мінімальної точки.

7. Диференціація витрат графічним методом.

8. Диференціація витрат методом найменших квадратів.

9. Зміст і завдання управління формування прибутку підприємства.

10. Управління прибутком від операційної діяльності.

11. Управління собівартістю продукції та її вплив на формування прибутку від реалізації.

12. Методи формування ціни.

13. Розробка цінової політики та її оптимізація.

14. Управління формуванням прибутку від фінансових операцій.

15. Управління розподілом прибутку підприємства.

16. Чистий прибуток підприємства. Фактори, що впливають на його формування.

17. Управління використанням чистого прибутку підприємства.

18. Управління використанням чистого прибутку підприємства на виплату дивідендів.

19. Поняття дивідендної політики та забезпечення ефективної дивідендної політики.

20. Теорії дивідендної політики.

21. Сутність і класифікація активів підприємства.

22. Принципи формування активів підприємства.

23. Склад і структура активів підприємства.

24. Сутність та структура необоротного капіталу.

25. Вибір амортизаційної політики підприємства.

26. Сутність та структура оборотного капіталу.

27. Порядок визначення потреби в оборотних активах підприємства.

28. Управління виробничими запасами підприємства.

29. Управління дебіторською заборгованістю.

30. Управління грошовими активами підприємства.

31. Управління фінансуванням оборотних активів підприємства.

32. Класифікація необоротних активів підприємства.

Задачі для студентів заочної форми навчання з дисципліни «Фінансовий менеджмент»

Завдання 1

Розрахуйте нарощену суму з вихідної суми в 15 тис. грн. при розміщенні її в банку на умовах нарахування: а) простих і б) складних відсотків, якщо річна ставка 17 %, а періоди нарощування 90 днів, 180 днів, 1 рік, 4 роки, 8 років.

Порівняйте графіки зміни нарощення капіталу при реалізації схем простих і складних відсотків.

Завдання 2

За виконану роботу підприємець повинен одержати 50 тис. грн. Замовник не має можливості розрахуватися в даний момент і пропонує відкласти строк сплати на 3 роки, по закінченні яких він зобов’язується виплатити 60 тис. грн. Чи вигідно це підприємцю, якщо норма прибутку складає 12 %? Яка мінімальна ставка робить подібні умови невигідними для підприємця?

Завдання 3

Підприємство продавши товар, одержало вексель номінальною вартістю 15000 грн., строком 65 днів і відсотковою ставкою 25 % (відсотки не включаються в номінальну вартість). Через 55 днів з моменту оформлення векселя підприємство вирішило продати його банку; запропонована ставка 28 %. Розрахуйте суми, одержані банком і підприємством.

Завдання 4

Підприємство позичило на 5 років 12000 грн. під 12 % річних, що нараховуються за схемою складних відсотків на непогашений залишок. Повертати потрібно рівними сумами в кінці кожного року. Визначте, яка частина основної суми кредиту буде погашена за перші два роки.

Завдання 5

Страховий (мінімальний) залишок грошових активів встановлено на підприємстві на плановий рік в сумі 6000 грн. Середньоквадратичне (стандартне) відхилення щоденного обсягу грошового обороту за даними аналізу за попередній рік склало 3000 грн. Витрати по обслуговуванню однієї операції поповнення грошових коштів становлять 90 грн.

Середньоденна ставка відсотку по короткострокових фінансових вкладеннях складає 0,08 %.

Визначити на підставі моделі Міллера-Орра діапазон коливань залишку грошових активів, а також максимальну і середню суму цього залишку.

Завдання 6

У підприємства потреба в готівці складає 110 тис. грн. в місяць. Очікується, що надходження готівки буде рівномірним. Річна ставка складає 20 %. Вартість кожної операції за позикою або зняття грошей з рахунку складає 110 грн.

Визначити оптимальний розмір залишку готівки в касі та середню величину касового залишку.

Завдання 7

Виручка від реалізації у підприємства А в січні склала 25000 грн., в наступні місяці очікується її приріст з темпом 1 % в місяць. Витрати сировини складають 30 % від обсягу реалізації. Сировина закуповується за місяць до моменту її споживання і оплачується через два місяці після її одержання. Розрахуйте відплив грошових коштів в червні, пов’язаний з придбанням сировини.

Завдання 8

Керівництво підприємства “Оріон” бажає збільшити виручку від реалізації на 10 % (з 40000 грн. до 44000 грн.). Загальні змінні витрати для вихідного варіанту складають 31000 грн., а постійні витрати – 3000 грн.

Розрахуйте суму прибутку, що відповідає новому рівню виручки від реалізації:

а) традиційним способом;

б) за допомогою операційного важелю.

Порівняйте результати, зробіть висновок про рівень фондоозброєності підприємства.

Завдання 9

Підприємство виробляє один вид продукції, відпускна ціна одиниці виробу – 150 грн. Обсяг реалізації продукції на рік – 56 тис. од. виробів. Очікується, що обсяг реалізації продукції в плановому періоді збільшиться на 20 %. Собівартість одиниці продукції – 135 грн., в тому числі: змінні витрати – 77 грн.; постійні витрати – 58 грн. Розрахуйте додатковий прибуток (економію) від реалізації додаткової продукції, що буде отримана підприємством.

Завдання 10

Підприємство “Елегія” займається пошиттям одягу. Виручка від продажу складає 25700 грн. Витрати на матеріали для пошиття склали у звітному місяці 12000 грн. Оклади працівникам – 6000 грн. Комунальні витрати (телефон, опалення, вода) – 3015 грн. Амортизаційні відрахування на обладнання – 852 грн. Для виробництва підприємство взяло в оренду приміщення (орендна плата складає 1030 грн. на місяць). Витрати на страхування і рекламу відповідно складають 520 грн. і 672 грн. Прямі податки до бюджету складають 1021 грн., а непрямі – 1000 грн.

Розрахуйте:

а) межу рентабельності;

б) запас фінансової міцності;

в) прибуток;

г) силу впливу операційного важелю.

Завдання 11

Вартість активу – 35000 грн.

Строк експлуатації активу – 4 роки.

Авансовий лізинговий платіж передбачений в розмірі 4 %.

Регулярний лізинговий платіж за використання активу 10000 грн.

Ліквідаційна вартість активу після передбаченого строку використання прогнозується в сумі 5000 грн.

Ставка податку на прибуток складає –18 %. Середня ставка відсотку по довгостроковому банківському кредиту складає 17 % в рік.

Визначте найбільш ефективну форму фінансування оновлення даного активу.

Завдання 12

Розрахуйте оптимальний розмір замовлення EOQ і потрібну кількість замовлень протягом року, якщо вартість виконання однієї партії замовлення дорівнює 25 грн., річна потреба в сировині – 2500 одиниць, ціна одиниці сировини 12 грн., витрати по зберіганню – 8 % ціни придбання.

Завдання 13

Підприємство надало наступну інформацію:

|  |  |
| --- | --- |
| Ціна виробу | 100 грн./шт. |
| Середні змінні витрати на виріб | 50 грн./шт. |
| Середні постійні витрати на виріб | 10 грн./шт. |
| Щорічний продаж в кредит | 40000 виробів |
| Період погашення дебіторської заборгованості | 3 місяця |
| Норма прибутку | 19 % |

Підприємство розглядає питання про збільшення терміну відстрочки платежу на 4 місяці.

В цьому випадку очікується наступний результат: продаж зросте на 25 %; втрати через безнадійні борги очікуються в розмірі 4 % від збільшення продаж; витрати на інкасацію збільшаться на 48000 грн.

Визначте, чи варто реалізовувати запропоновану політику комерційного кредиту.

Завдання 14

Підприємство продало банку право стягнення дебіторської заборгованості на суму 30000 грн. на таких умовах: комісійна плата за здійснення факторингових операцій стягується банком в розмірі 4 % від суми боргу; банк надає підприємству-продавцю кредит в формі попередньої оплати його боргових вимог в розмірі 77 % від суми боргу; відсоткова ставка за наданий банком кредит складає 22 % в рік; середній рівень відсоткової ставки на ринку грошей складає 27 % в рік.

Визначте ефективність факторингової операції для підприємства продавця.