

Міністерство освіти і науки України
Полтавський національний технічний університет імені Юрія Кондратюка
Навчально-науковий інститут фінансів, економіки та менеджменту
Кафедра фінансів і банківської справи

Випускна робота бакалавра на тему
**«Аналіз інноваційно-інвестиційної діяльності підприємства
(на матеріалах ПАТ «Полтавський завод медичного скла»)»**

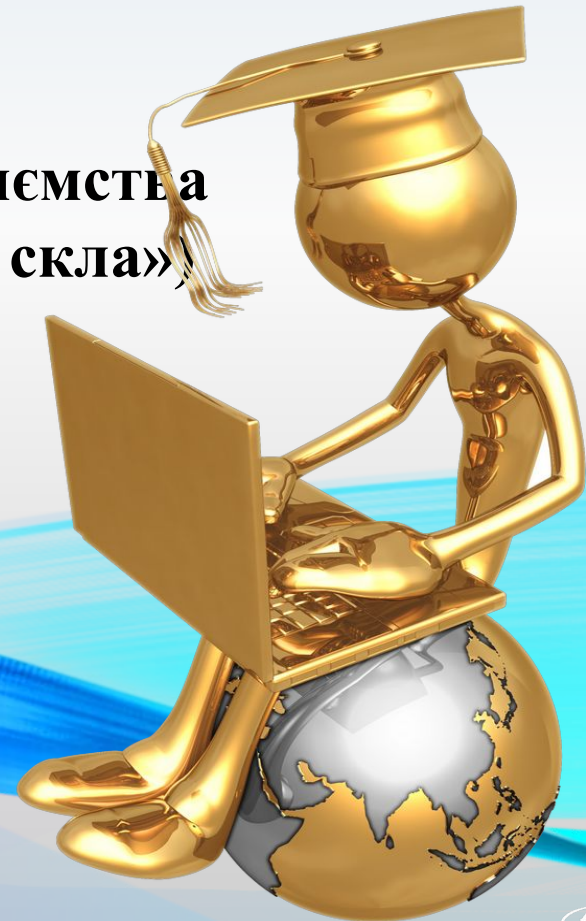
Виконала студентка 3-го курсу, гр. ЗпЕФ
напряму «Фінанси і кредит»:

К.П. Буличова

Керівник випускної роботи:

к.е.н., доцент Ю.С. Худолій

Полтава 2017



Мета дослідження полягає в аналізі інноваційно-інвестиційної діяльності підприємства ПАТ «Полтавський завод медичного скла» та підвищені її ефективності.

Об'єктом дослідження є процес аналізу інноваційно-інвестиційної діяльності ПАТ «Полтавський завод медичного скла».

Предметом дослідження виступають теоретичні та методичні засади аналізу інноваційно-інвестиційно діяльності підприємства.

Практична значимість отриманих результатів – це можливість застосування отриманих у ході дослідження результатів у практичній діяльності ПАТ «Полтавський завод медичного скла».

Завдання:

- визначити економічну сутність та зміст інноваційно-інвестиційної діяльності підприємства;
- виділити основні теоретико-методичні підходи до аналізу інноваційно-інвестиційної діяльності підприємства;
- провести дослідження, щодо законодавчо-правових документів регулюючих інноваційно-інвестиційну діяльність підприємства;
- провести аналіз фінансового стану ПАТ «Полтавський завод медичного скла» за 2014-2016 роки;
- провести прогностні розрахунки інноваційно-інвестиційної діяльності та фінансового забезпечення ПАТ «Полтавський завод медичного скла» на 2017 р.;
- обґрунтувати необхідність та проведення фінансової діагностики рівня ефективності впровадження інноваційно-інвестиційного проекту;
- скласти бюджет капітальних вкладень у розвиток технічної бази виробництва (інвестиційний бюджет) та обґрунтувати джерел їх фінансування;
- провести фінансове планування господарської діяльності в середньостроковій перспективі з використанням основних планово-розрахункових документів.

СПІЛЬНІ ТА ВІДМІННІ РИСИ ПОНЯТЬ «ІНВЕСТИЦІЙНА ДІЯЛЬНІСТЬ» ТА «ІННОВАЦІЙНА ДІЯЛЬНІСТЬ»

Спільні риси

- спрямованість на отримання результату, одержання доходу або іншого соціально-економічного ефекту.
- правова основа – суб'єкти та об'єкти інноваційно-інвестиційної діяльності розвиваються за законами та правовими актами України, а держава виконує функції керування та регулювання процесів цього розвитку.
- системна категорія, яка потребує системного підходу в управлінні та відбиває певний процес;
- термін вкладання коштів в проєкт характеризується різною тривалістю.

Відмінні риси

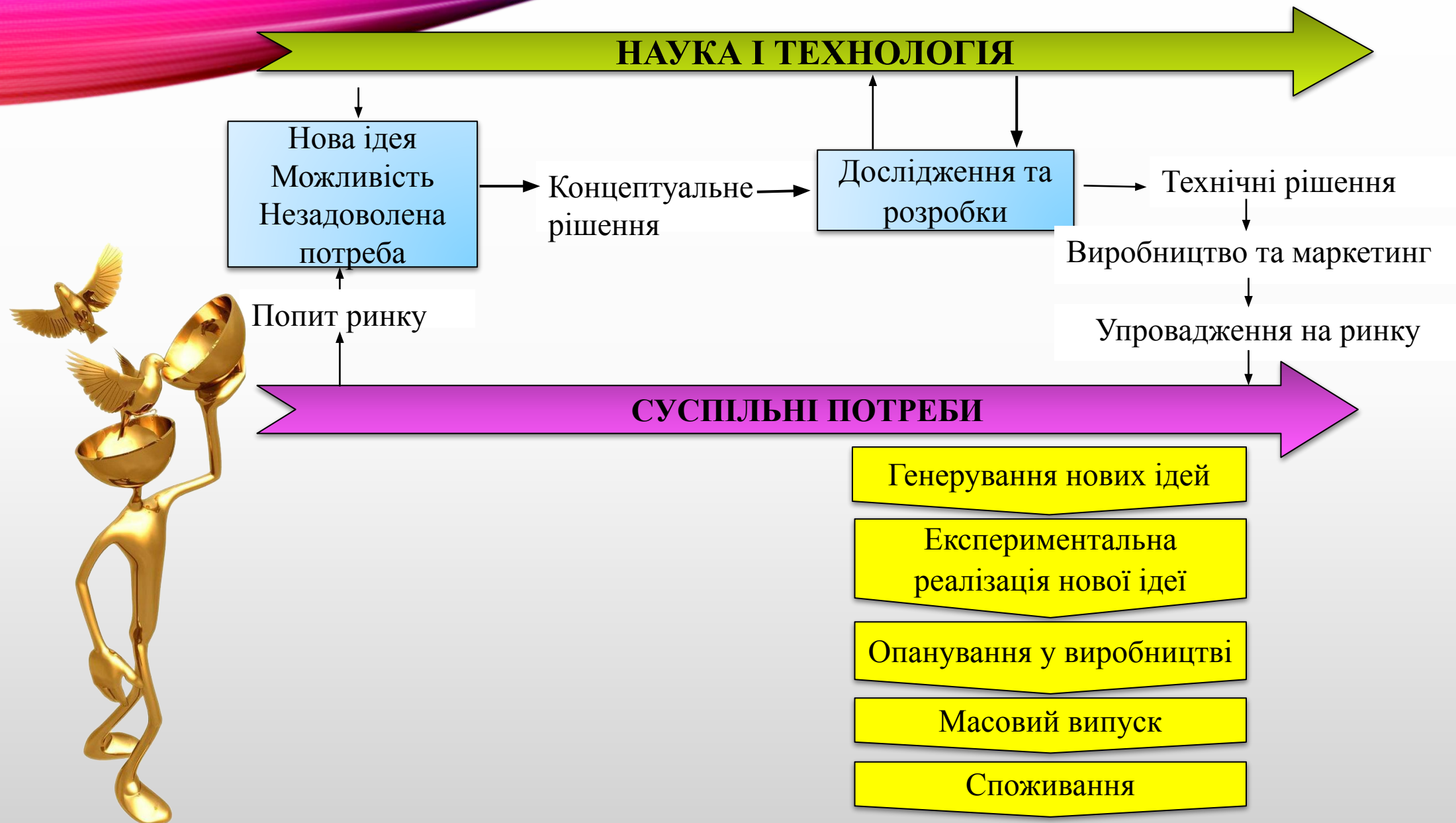
Інноваційна діяльність:

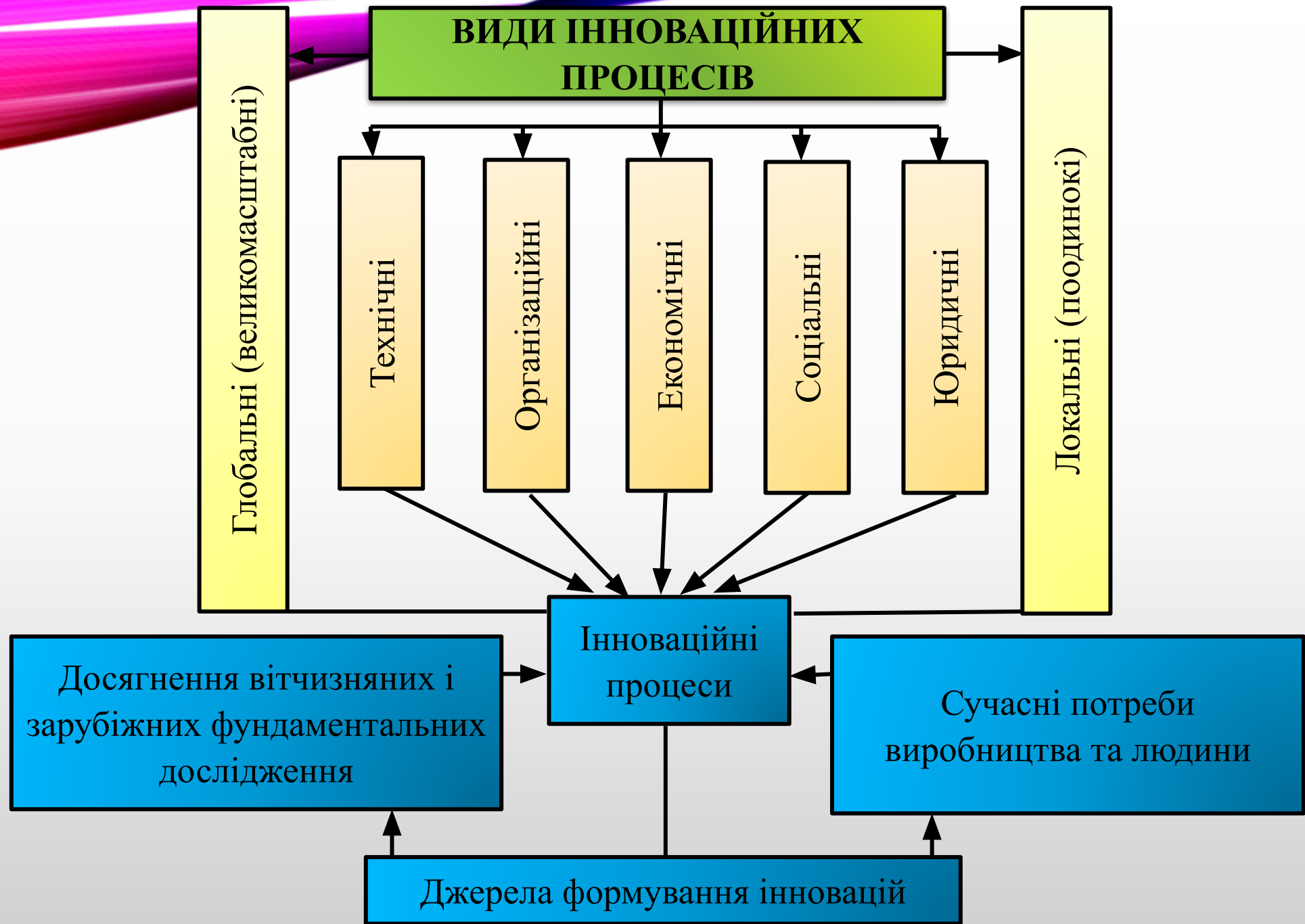
Інвестиційна діяльність:

- вкладення коштів у розвинені (традиційні) сфери діяльності;
- у кризові періоди діяльність обмежується;
- вкладення коштів не завжди пов'язане з нарощенням основного капіталу;
- інвестиції без інновацій обмежені в часі та обсягах;
- здійснюється при мінімальних ризиках;
- низький або середній рівень прибутковості.

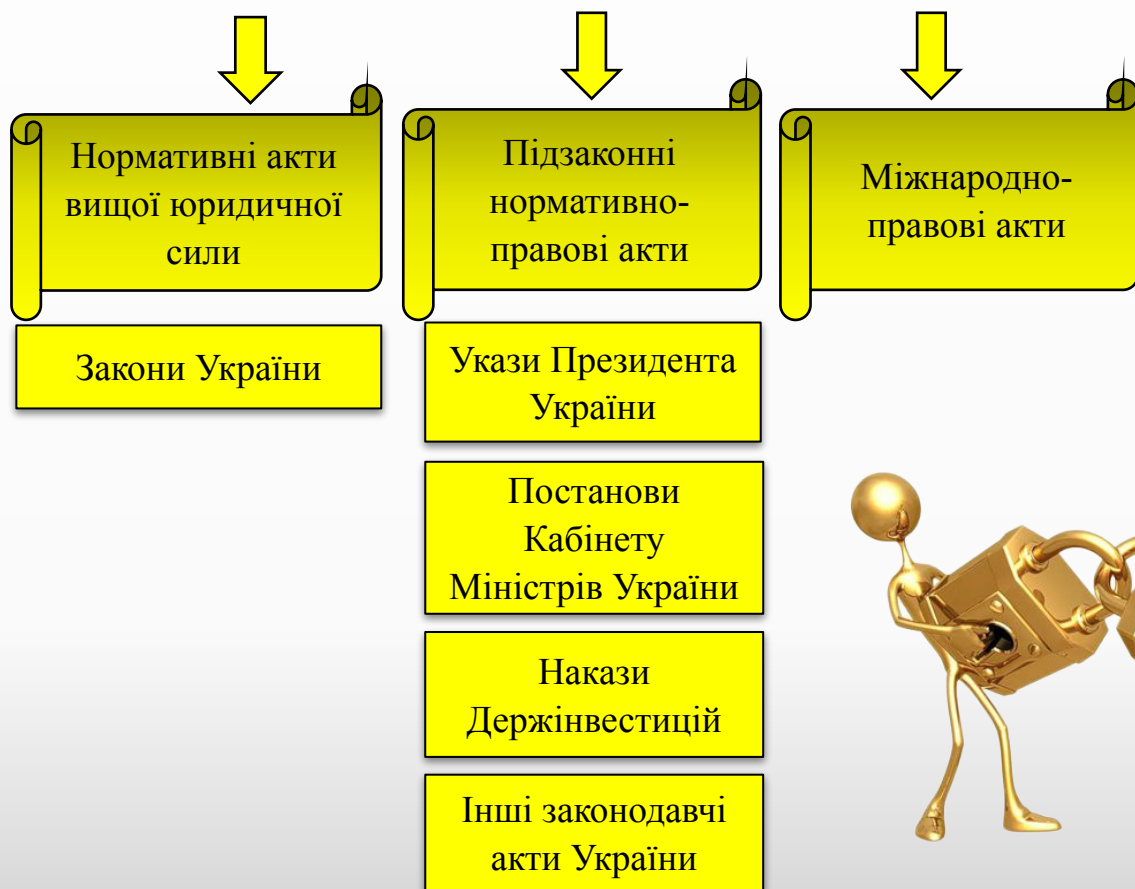
- впровадження проєктів у сфери діяльності різні за рівнем розвитку;
- сприяє подоланню кризового етапу в діяльності підприємства;
- забезпечує оновлення та приріст основного капіталу;
- впровадження інновацій збільшує потреби в інвестиціях;
- генерує високий рівень ризику не виконання проєкту та втрати інвестованих коштів;
- в умовах успішної реалізації – надприбуток.







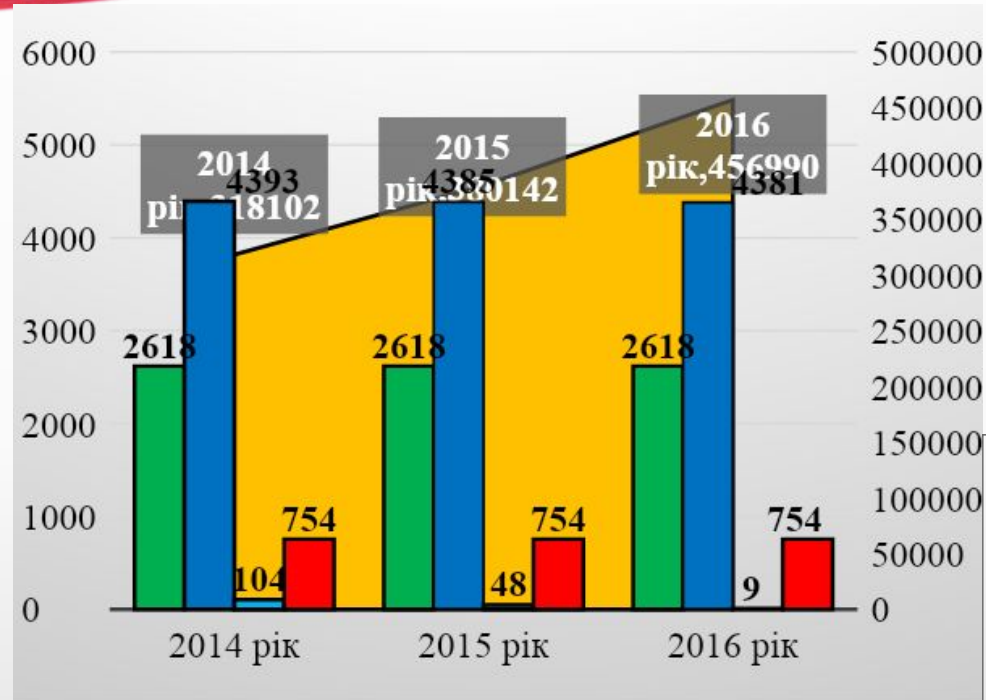
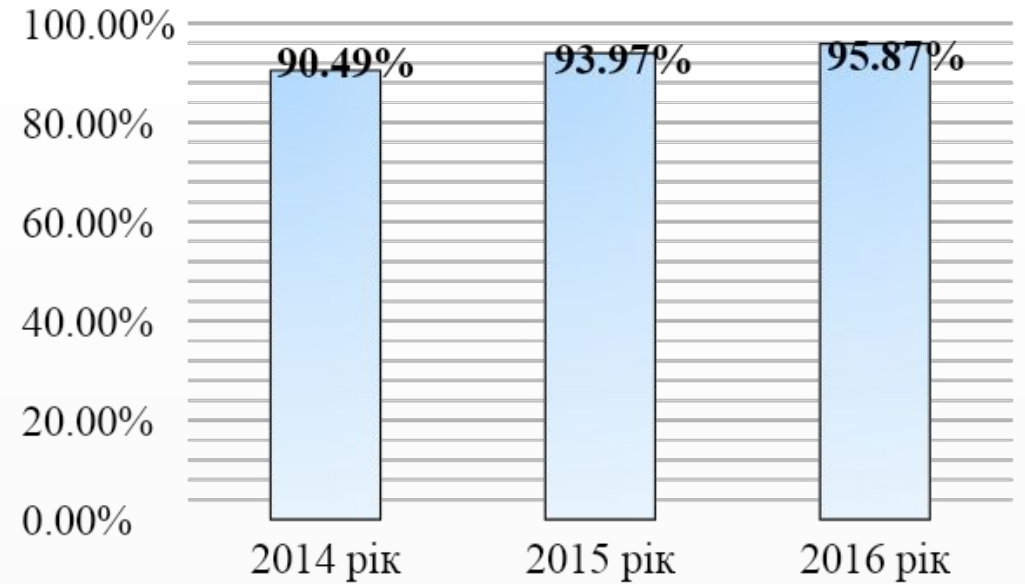
ЗАКОНОДАВЧО-ПРАВОВІ АКТИ РЕГУЛЮВАННЯ ІНВЕСТИЦІЙНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ ТА ЇЇ РОЗВИТОК



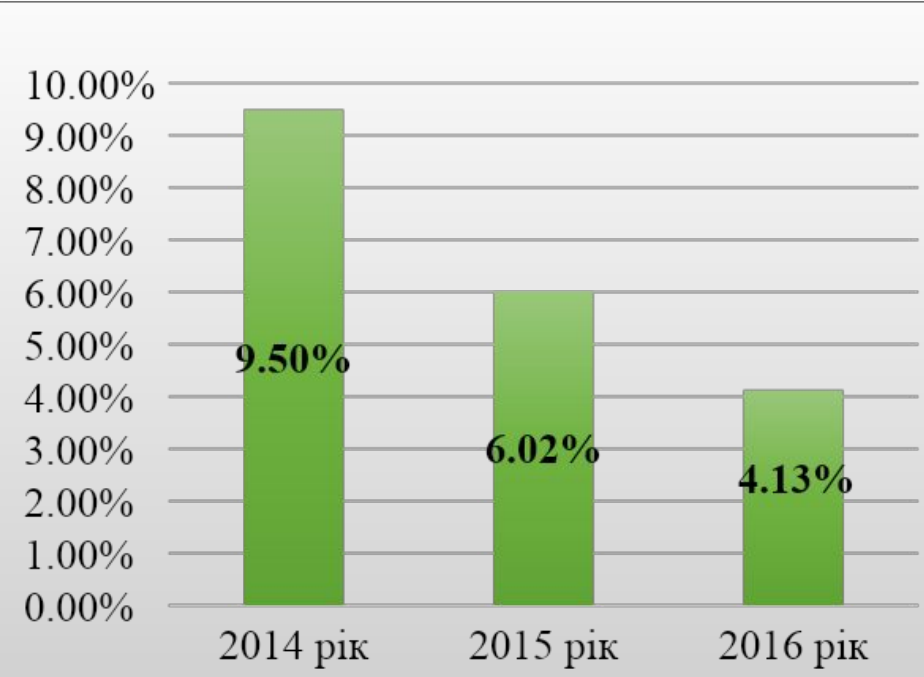
ЗАКОНОДАВЧО-ПРАВОВІ АКТИ РЕГУЛЮВАННЯ ІННОВАЦІЙНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ ТА ЇЇ РОЗВИТОК



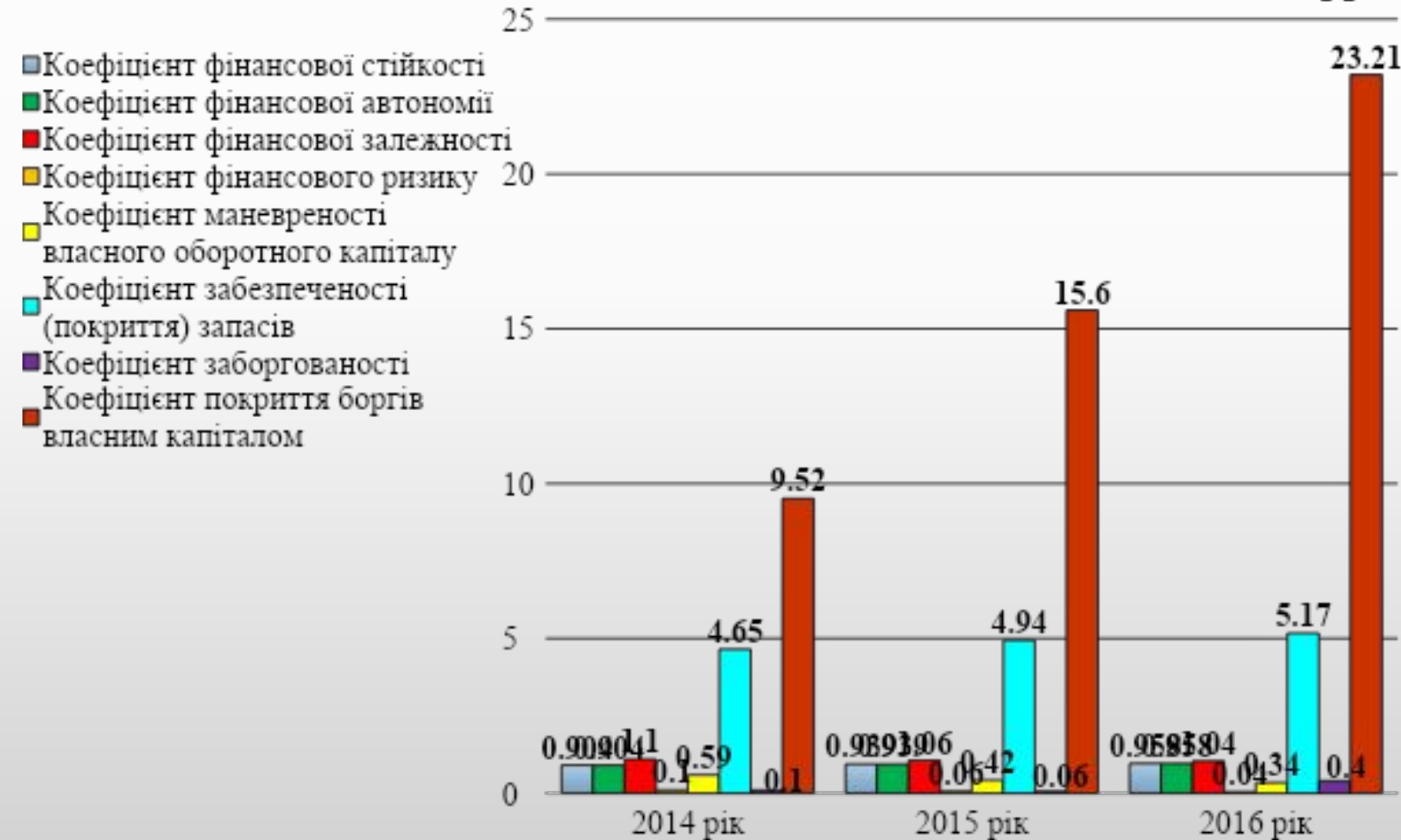
Частка власного капіталу в сукупному капіталі



- Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)
- Зареєстрований (пайовий) капітал
- Капітал у дооцінках
- Додатковий капітал
- Резервний капітал



Темпи зросту (падіння) коефіцієнтів фінансової стійкості ПАТ «Полтавський завод медичного скла» за 2014-2016 рр.

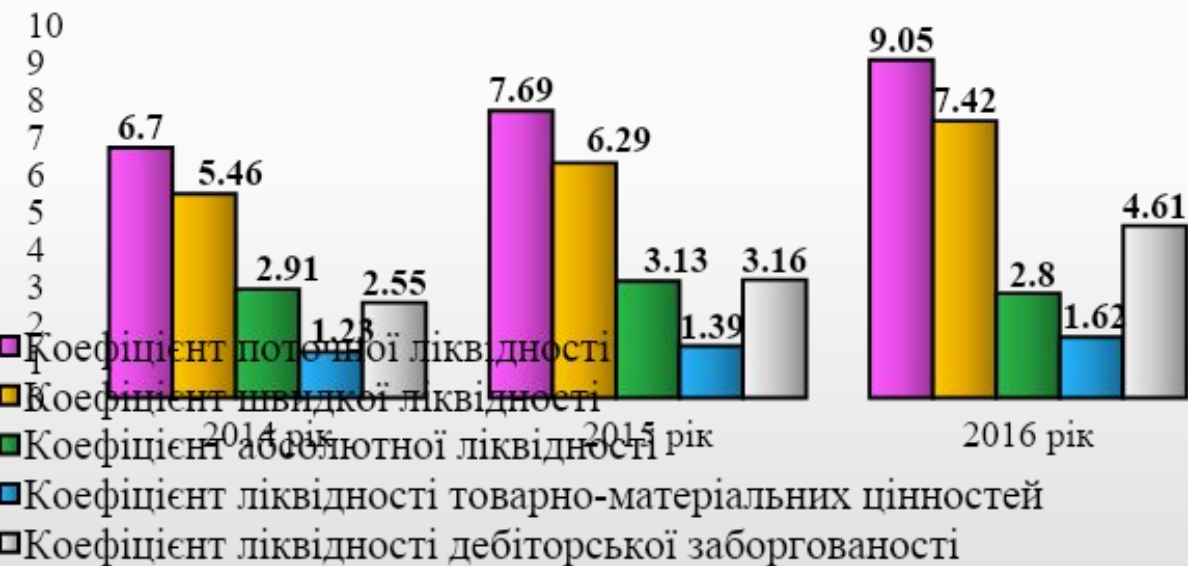


Трикомпонентний показник
типу фінансової стійкості:

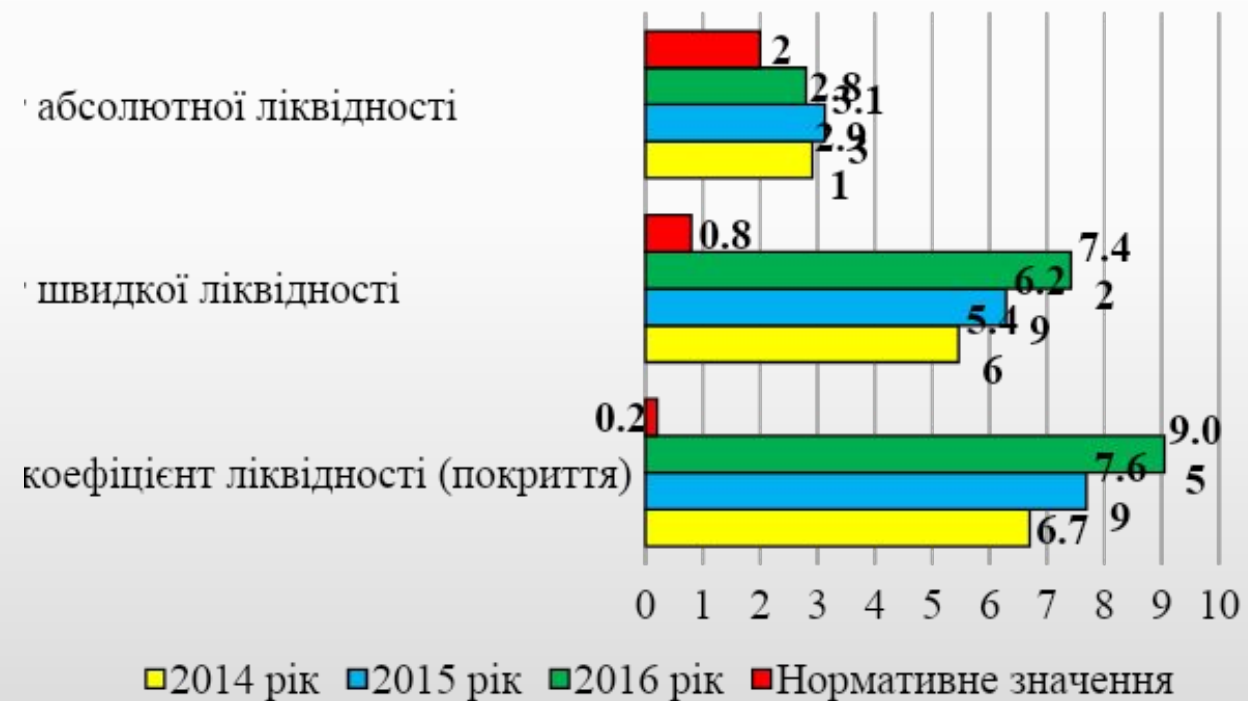
$$S = \{1,1,1\}$$



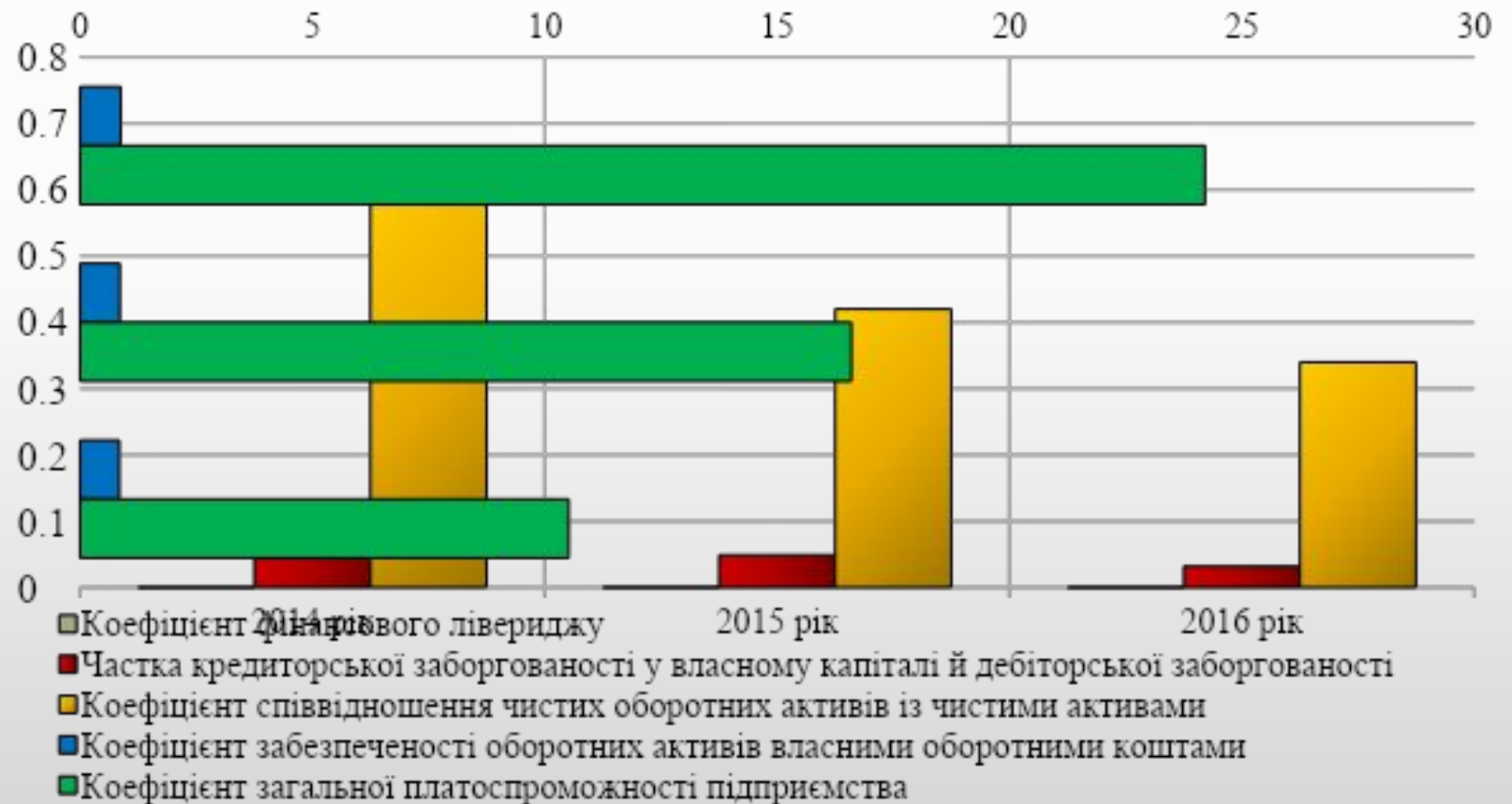
Динаміка показників ліквідності ПАТ «Полтавський завод медичного скла» за 2014-2016 рр.



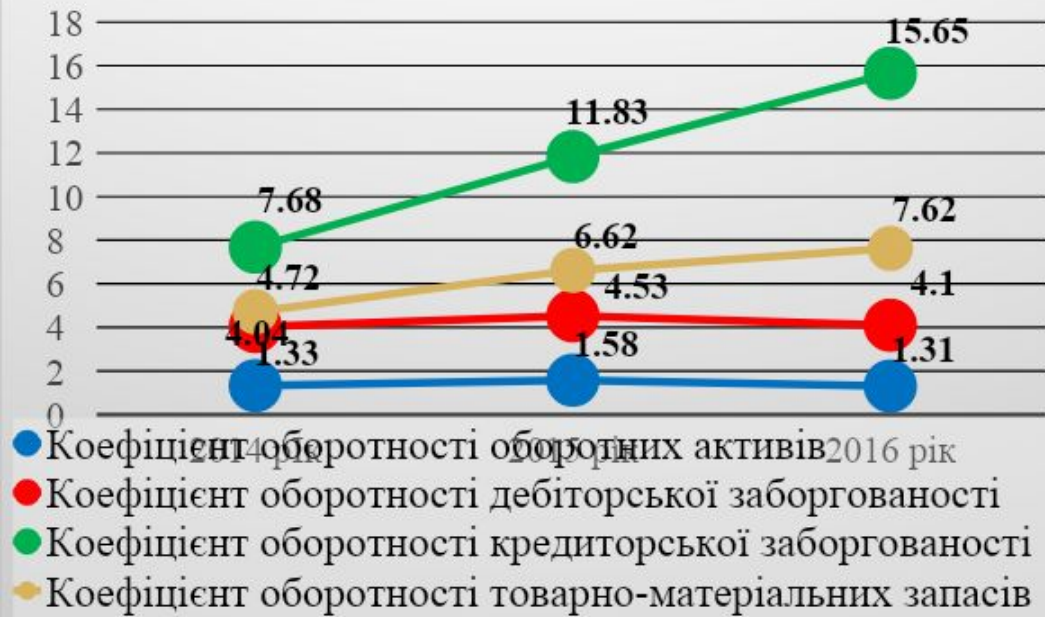
Порівняння показників ліквідності з їх нормативними значеннями



Темпи зросту коефіцієнтів аналізу поточної платоспроможності ПАТ «Полтавський завод медичного скла» за 2014-2016 роки



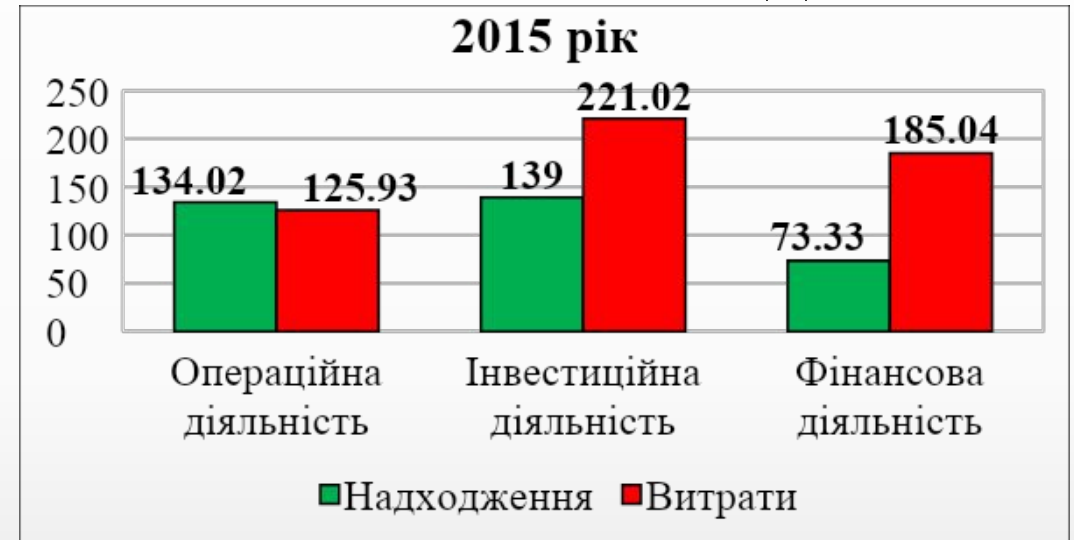
**Динаміка коефіцієнтів ділової активності
ПАТ «Полтавський завод медичного скла»
за 2014-2016 рр.**



**Періоди оборотів активів і зобов'язань за 2014-2016
рр.**



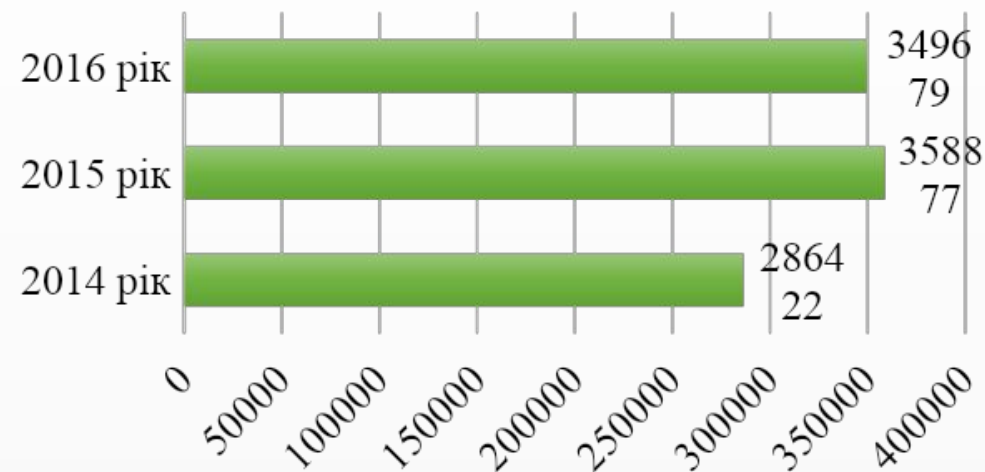
Темпи зростання грошових потоків від операційної, інвестиційної та фінансової діяльності



Співвідношення операційних доходів і витрат за 2014-2016 рр.

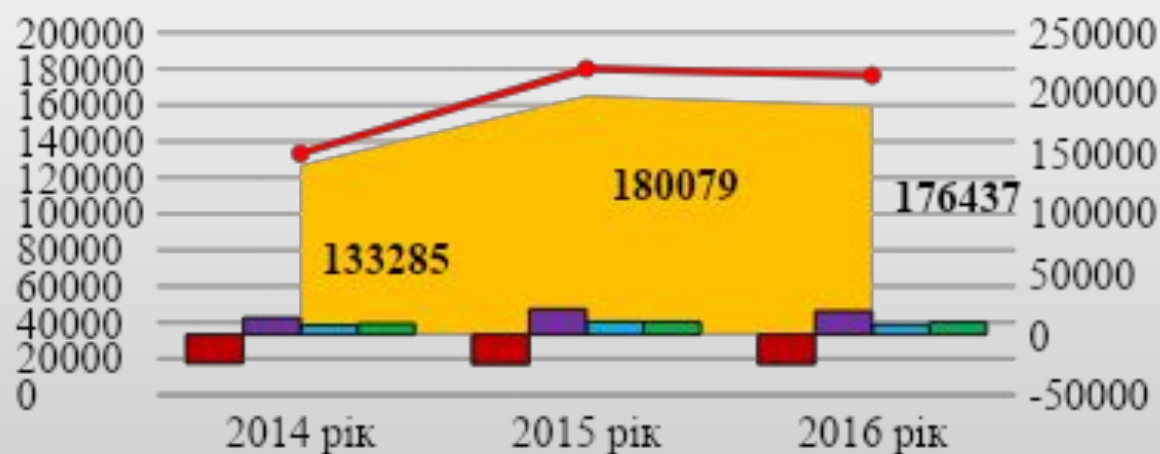


Динаміка доходів тис. грн. ПАТ «Полтавський завод медичного скла» за 2014-2016 рр.



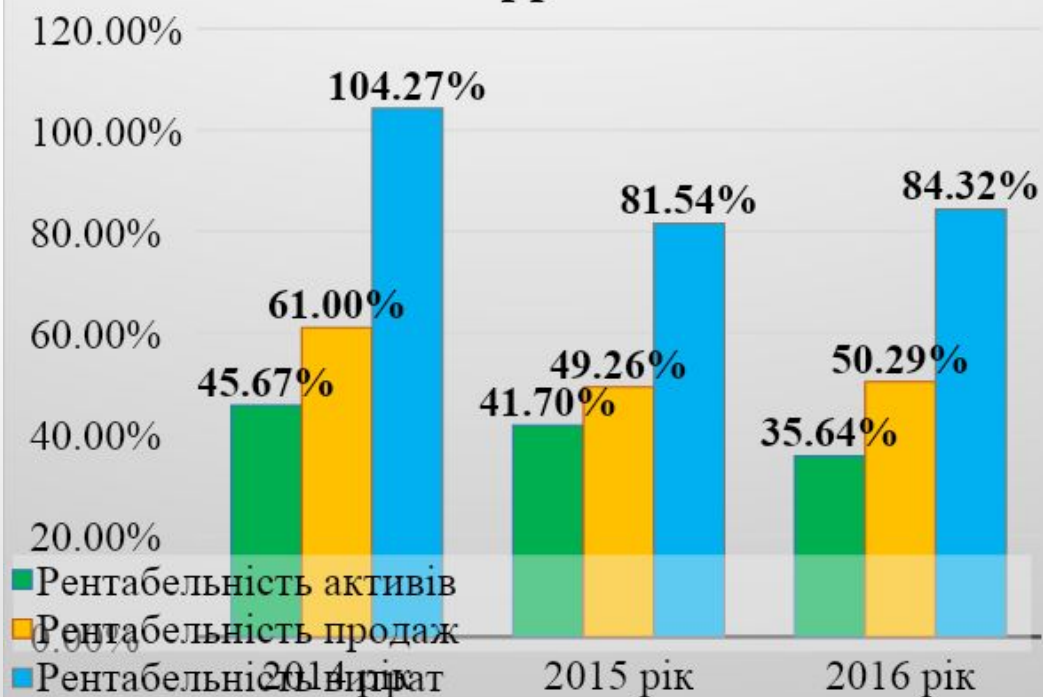
Динаміка витрат ПАТ «Полтавський завод медичного скла» за 2014-2016 рр.

- Всього витрат
- Адміністративні витрати
- Витрати на збут
- Інші витрати
- Витрати з податку на прибуток
- Собівартість реалізованої продукції

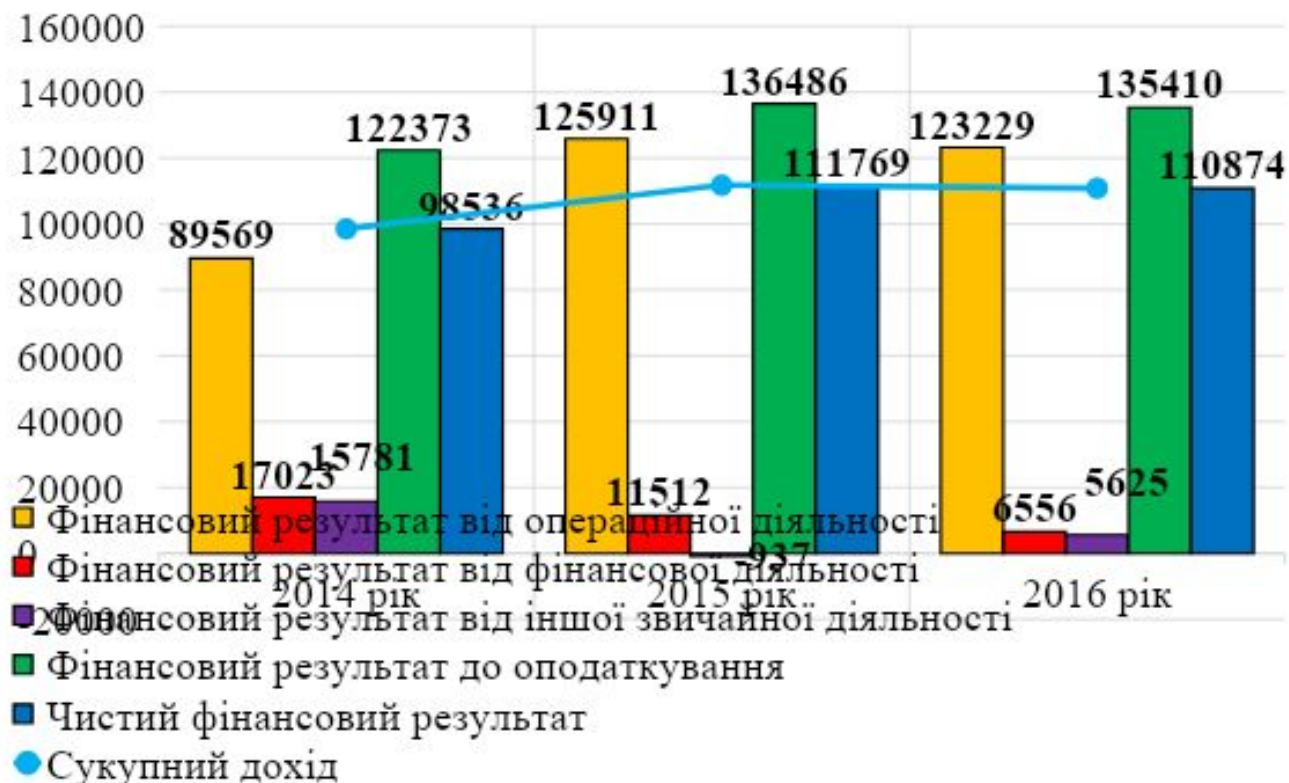


Динаміка змін показників рентабельності ПАТ «Полтавський завод медичного скла» за 2014-2016

рр.

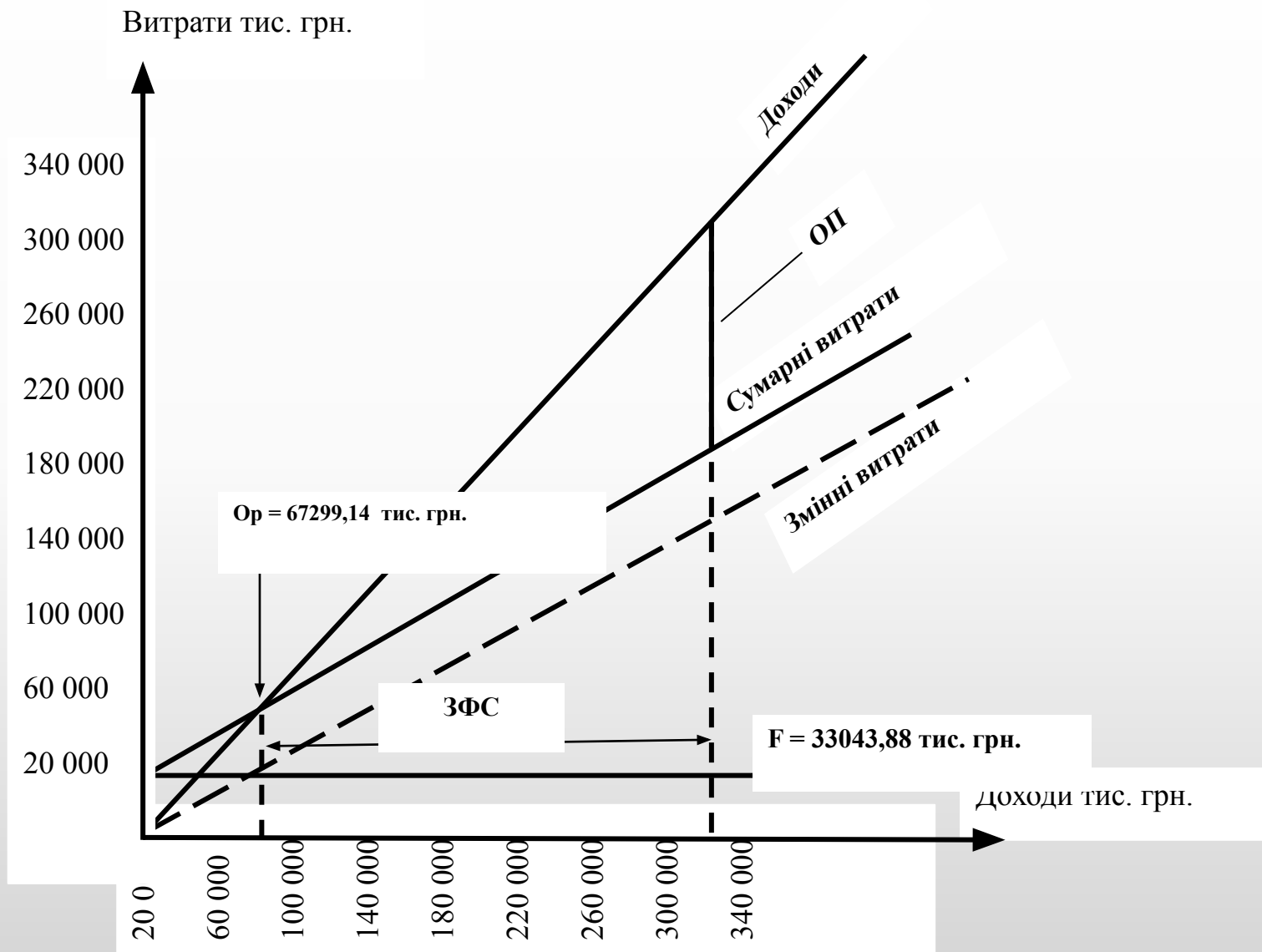


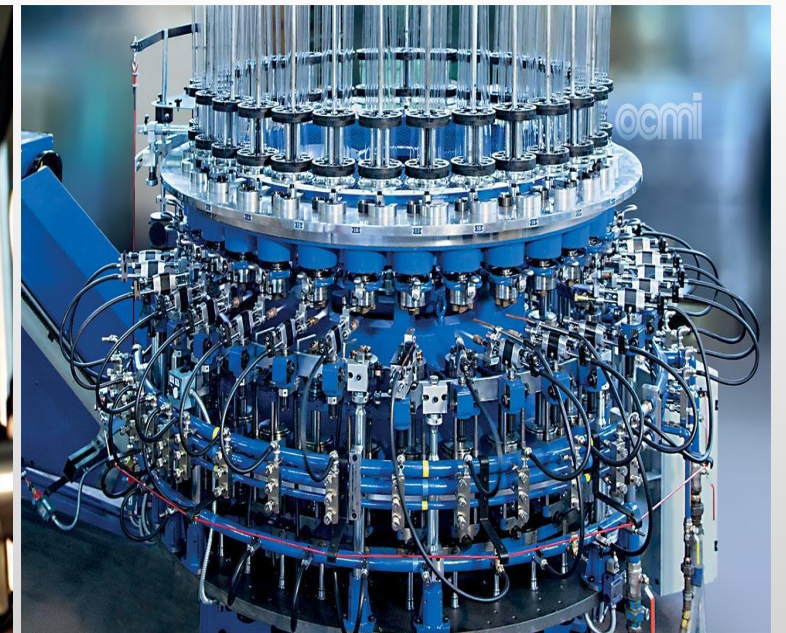
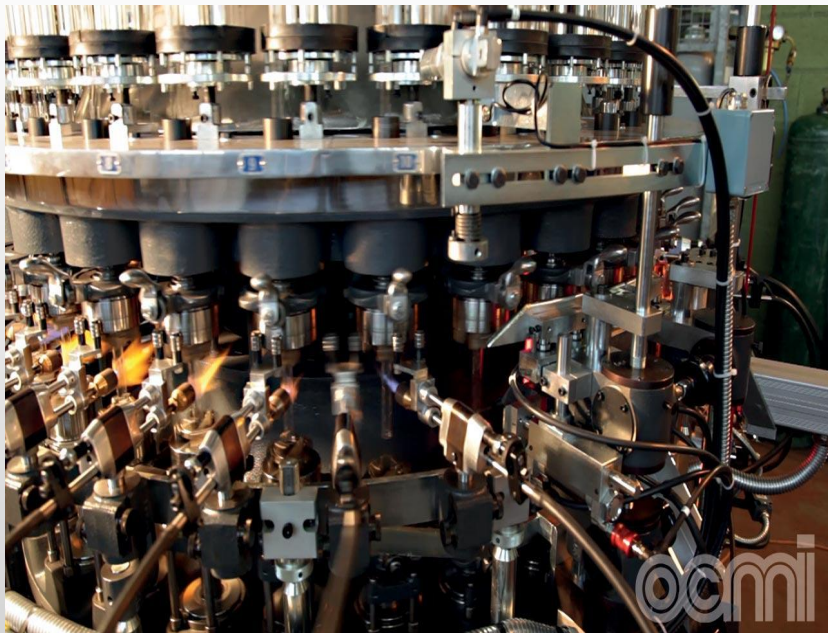
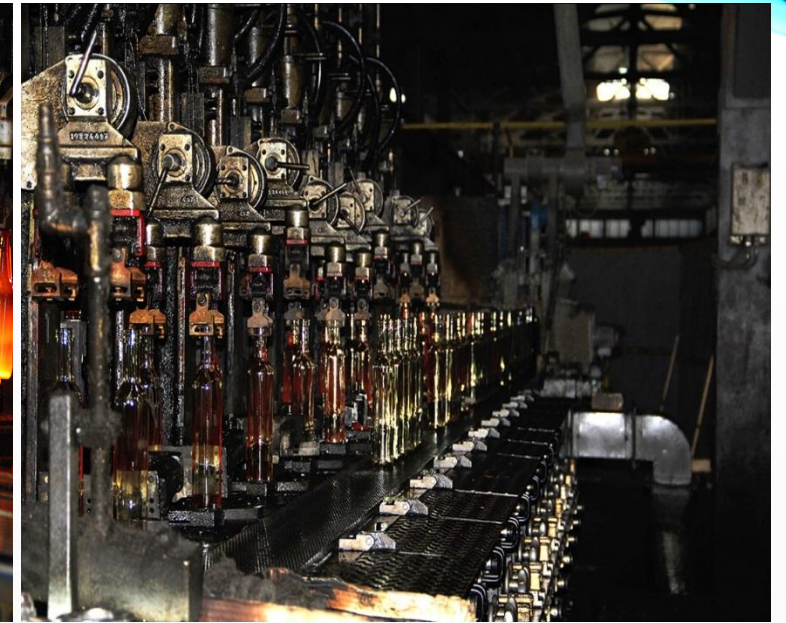
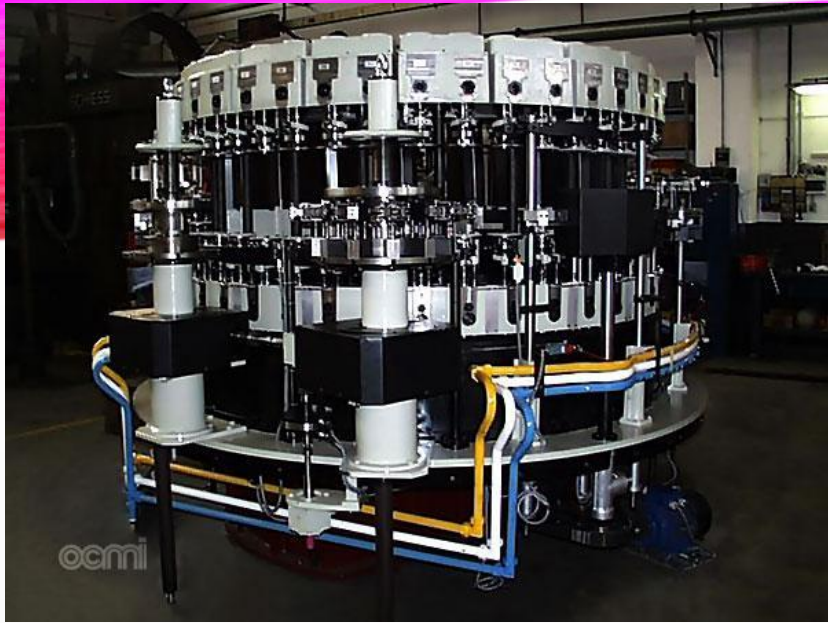
Тенденція змін сукупного доходу ПАТ «Полтавський завод медичного скла» за 2014- 2016 рік



**Базовий рівень показників
операційної діяльності підприємства
ПАТ «Полтавський завод медичного
скла», тис. грн.**

	Найменування показників	Значення
1	Сумарні операційні доходи	318074
2	Змінні витрати	161801,12
3	Валова маржа (маржинальний дохід)	156272,88
4	Фіксовані (постійні) витрати	33043,88
5	Прибуток від операційної діяльності	123229



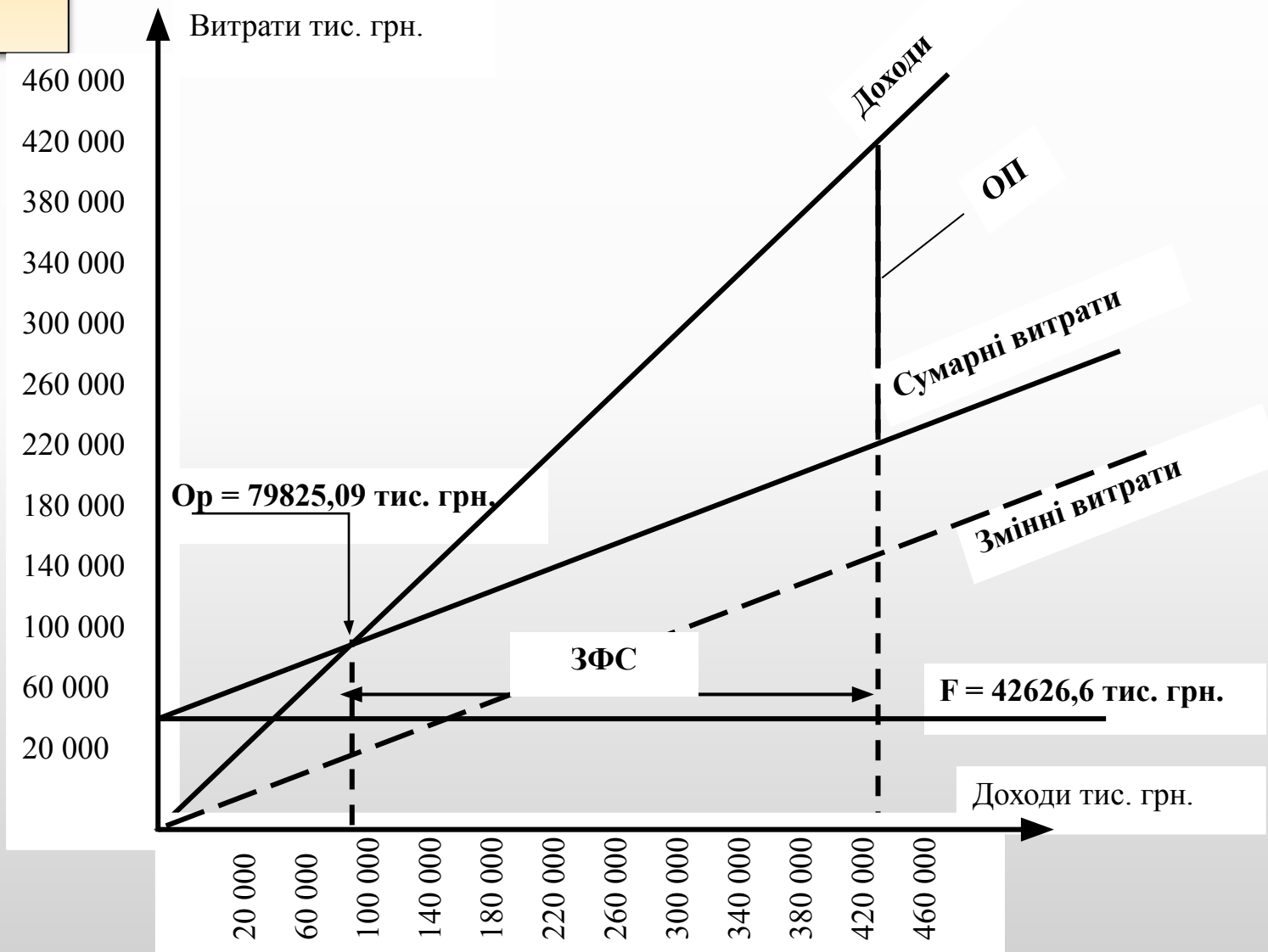


Прогнозний рівень показників операційної діяльності ПАТ «Полтавський завод медичного скла» за умови реалізації інвестиційно-інноваційного проекту, тис. грн.

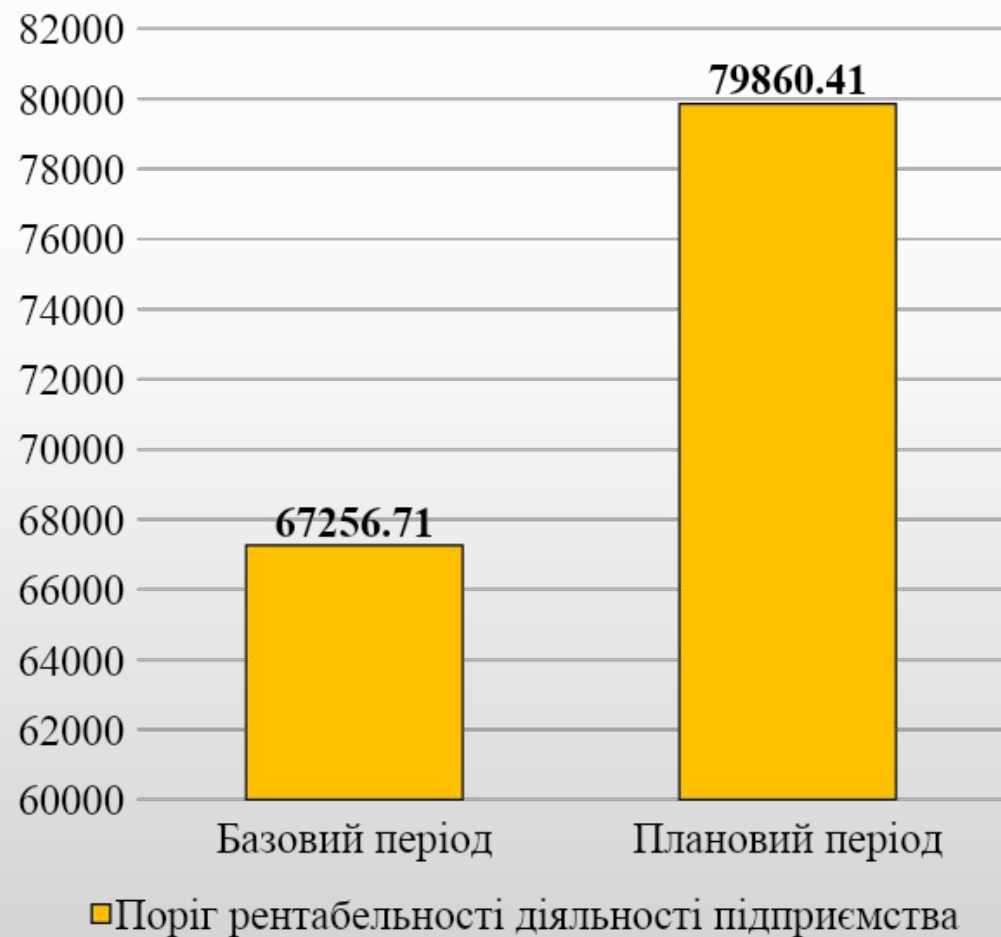
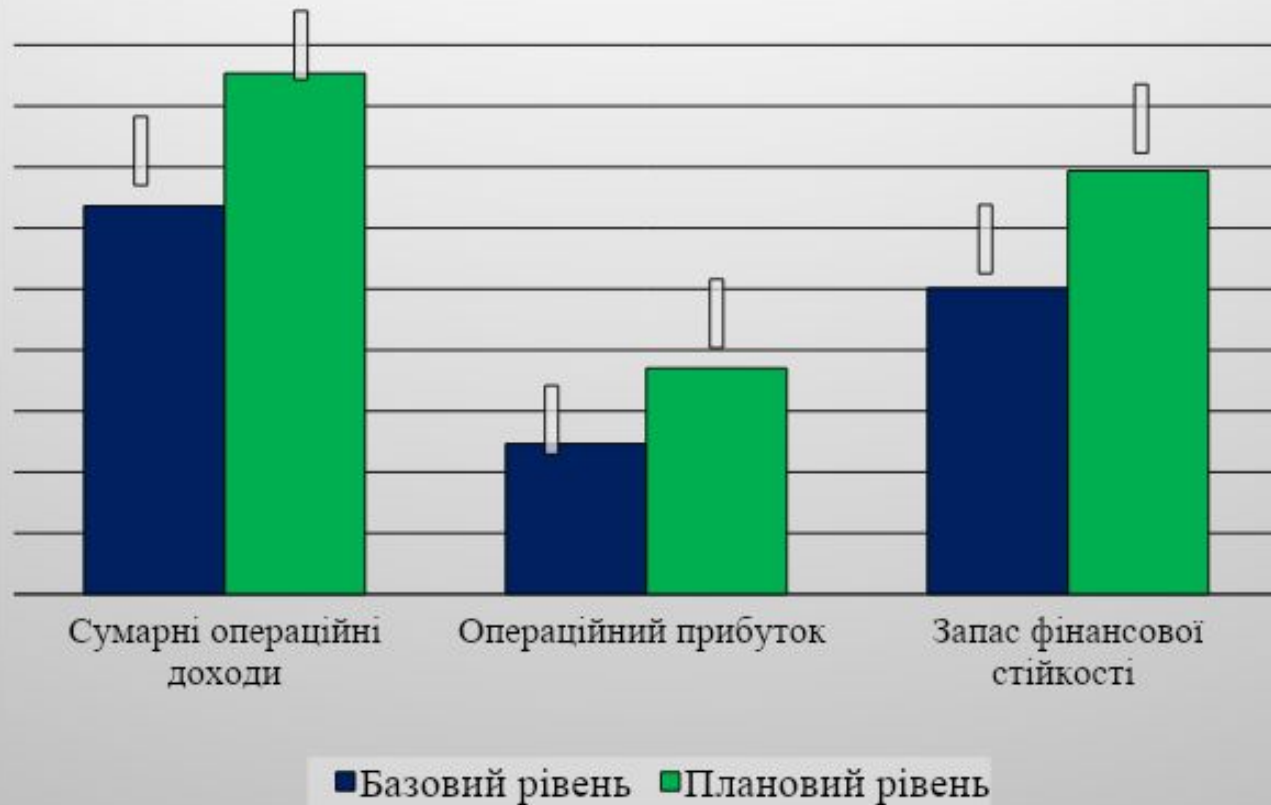
№ з/п	Найменування показників	Значення
1	Сумарні операційні доходи	426855,31
2	Змінні витрати	199015,37
3	Валова маржа	227839,94
4	Фіксовані витрати	42626,6
5	Прибуток від операційної діяльності	185213,34

$$\text{ІОП} > \text{ІСОД} > \text{ІF} > \text{ІЗВ}$$

$$1,50 > 1,34 > 1,29 > 1,22$$



Динаміка зростання фінансових показників операційної діяльності ПАТ «Полтавський завод медичного скла» за 2016 рік



КЛЮЧОВІ ВИСНОВКИ:

- інноваційна та інвестиційна діяльність тісно пов'язані між собою, тому одного без іншого не може бути. Суб'єкти та об'єкти діяльностей перекликаються між собою, завдяки чому створюють міцну структуру;
- законодавчо-правове регулювання інноваційно-інвестиційної діяльності в Україні достатньо розширене і налічує не тільки Закони та Накази виконавчої та законодавчої влади, але і міжнародно-правові Угоди з іншими країнами, які забезпечують взаємний захист інвестицій. Такі Угоди є гарантом надання справедливого статусу інвестиціям і захисту їх на території іншої держави;
- ПАТ «Полтавський завод медичного скла» має стійкий фінансовий стан і на протязі 2014-2016 року удосконалює свою роботу. На протязі аналізованого періоду сукупні доходи збільшуються і тим самим перебивають всі витрати, які були зафіксовані в кожному році. На підприємстві збільшилися вкладення засобів у виробничий розвиток. Частка оборотних активів має тенденцію до збільшення, що позитивно позначається на показниках фінансової стійкості та ліквідності і свідчить про збільшення запасів, розмірів виробництва, готівки для придбання матеріально-речових факторів виробництва. Підприємство забезпечене власним капіталом і може погасити всі свої поточні зобов'язання за його рахунок;
- виходячи результатів, можна сказати, що введення інноваційно-інвестиційного проекту в підприємство допоможе йому перейти на новий рівень виробництва. Завдяки оновленому обладнанню ПАТ «Полтавський завод медичного скла» збільшить асортимент продукції та спробує себе в ролі виробника в сфері парфумерії;
- доходи, витрати та фінансові результати операційної діяльності мають тенденцію до збільшення. Це означає, що інноваційно-інвестиційний проект уже став частиною діяльності підприємства, що є доказом налагодженості його роботи та підвищення показників прибутку

Дякую за увагу!

