Практическое задание

Составьте прогноз движения денежных средств, опираясь на составленный прогнозный баланс, отчетный баланс и следующую информацию: по прогнозу чистая прибыль составляет 120 тыс. руб. при 15% норме рентабельности продаж по чистой прибыли. Увеличение накопленной амортизации составляет 85 тыс. руб.

Таблица 1

Отчетный баланс предприятия, в тыс. руб

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| АКТИВ | сумма | Пассив | Сумма |
| 1. Внеоборотные активы | 420 | 3. Собственный капитал | 600 |
| 2. Оборотные активы | ? | 4. Долгосрочные обязательства | 50 |
| 2.1. Запасы | 470 | 5. Краткосрочные обязательства | 460 |
| 2.2.Дебиторская задолженность | 160 | 5.1. Кредиторская задолженность | 290 |
| 2.3.Денежные средства | 60 |  |  |
| Баланс | ? | Баланс | ? |

Объем продаж отчетного периода составил 460тыс. руб

Таблица 2

Прогнозируемые изменения

|  |  |
| --- | --- |
| Показатель  | Значение |
| Ускорение оборачиваемости дебиторской задолженности, %  | 3 |
| Снижение материальных затрат в расчете на единицу продукции | 1 |
| Норма выплаты дивидендов в процентах от чистой прибыли (для акционерных обществ) | 25 |
| Увеличение внеоборотных активов, если предусмотрено расширение производства, приобретение оборудования | ? |