

УДК 658.15

Пичоха Р. – ст. гр. ФКМ-51

Луцький національний технічний університет

ПОТРЕБА В КАПІТАЛІ ДЛЯ РЕАЛІЗАЦІЇ САНАЦІЙНИХ ЗАХОДІВ ВИРОБНИЧО-ТЕХНІЧНОГО ХАРАКТЕРУ

Науковий керівник: к.е.н., доцент Полінкевич О.М.

Rychokha R.

Lutsk National Technical University

A REQUIREMENT IS IN CAPITAL FOR REALIZATION OF SANATION MEASURES OF PRODUCTION-TECHNICAL CHARACTER

Supervisor: Oksana Polinkevych, Associate Professor, PhD

Ключові слова: капітал, потреба, санація

Keywords: capital, necessity, sanare

Для забезпечення стабільної роботи підприємства необхідні грошові кошти. Тому перш ніж здійснювати будь-які заходи санаційного характеру, слід визначити потребу у капіталі. Потреба в капіталі – це виражена в грошовому еквіваленті потреба підприємства у грошових та матеріальних засобах, необхідних для виконання поставлених цілей та забезпечення фінансової рівноваги. Потреба в капіталі для проведення виробничо-технічних санаційних заходів визначається за планом капіталовкладень, а також за організаційним та фінансовим планами проекту санації.

Обсяг необхідних фінансових ресурсів обчислюють таким чином:

потреба в фінансових ресурсах = обсяг потреби в інвестиційному та оборотному капіталі – очікуваний обсяг виторгу від реалізації окремих об'єктів активів + / – від'ємний (додатний) чистий грошовий потік, очікуваний у період проведення санації.

Визначення потреби в оборотному капіталі для фінансування виробничого процесу є набагато складнішою проблемою, ніж розрахунок потреби в інвестиційному капіталі, оскільки наявність та структура оборотних коштів підприємства залежить від періоду, протягом якого капітал, авансований у виробництво певного продукту, знову надійде на підприємство у складі виручки від реалізації. Цей період досить важко розрахувати, оскільки він зумовлений багатьма невизначеними чинниками.

У вітчизняній практиці потребу в оборотних коштах визначають на основі їх нормування. Сукупний норматив (загальну потребу в оборотних коштах) обчислюють, підсумовуючи нормативи за окремими статтями. Норматив оборотних коштів за кожною статтею розраховується множенням одноденних витрат у грошовому вираженні на відповідну норму запасу в днях. Слід зазначити, що обсяг потреби в капіталі залежить не лише від розміру грошових надходжень підприємства, витрат на операційну й інвестиційну діяльність та часового розриву між витратами та надходженнями, а й від ефективності управління дебіторською та кредиторською заборгованістю.