

Оценка финансовой деятельности организации

Выполнил:

Руководитель:

Цель и задачи исследования

Цель – проведение оценки финансовой деятельности организации на основе программного продукта ФИНАНАЛИЗ.

Для достижения данной цели определены следующие **задачи**:

- изучить теоретические основы оценки финансовой деятельности организации;
- выбрать методику проведения оценки;
- провести оценку ликвидности баланса и деловой активности ООО «ВИКСЕЛЛ»;
- осуществить анализ эффективности использования чистых активов ООО «ВИКСЕЛЛ»
- рассчитать эффект финансового рычага «ВИКСЕЛЛ»
- провести оценку цены капитала

Показатели деловой активности

коэффициент отдачи собственного капитала (Д8), обороты

задача (Д7), обороты

коэффициент отдачи нематериальных активов (Д6), обороты

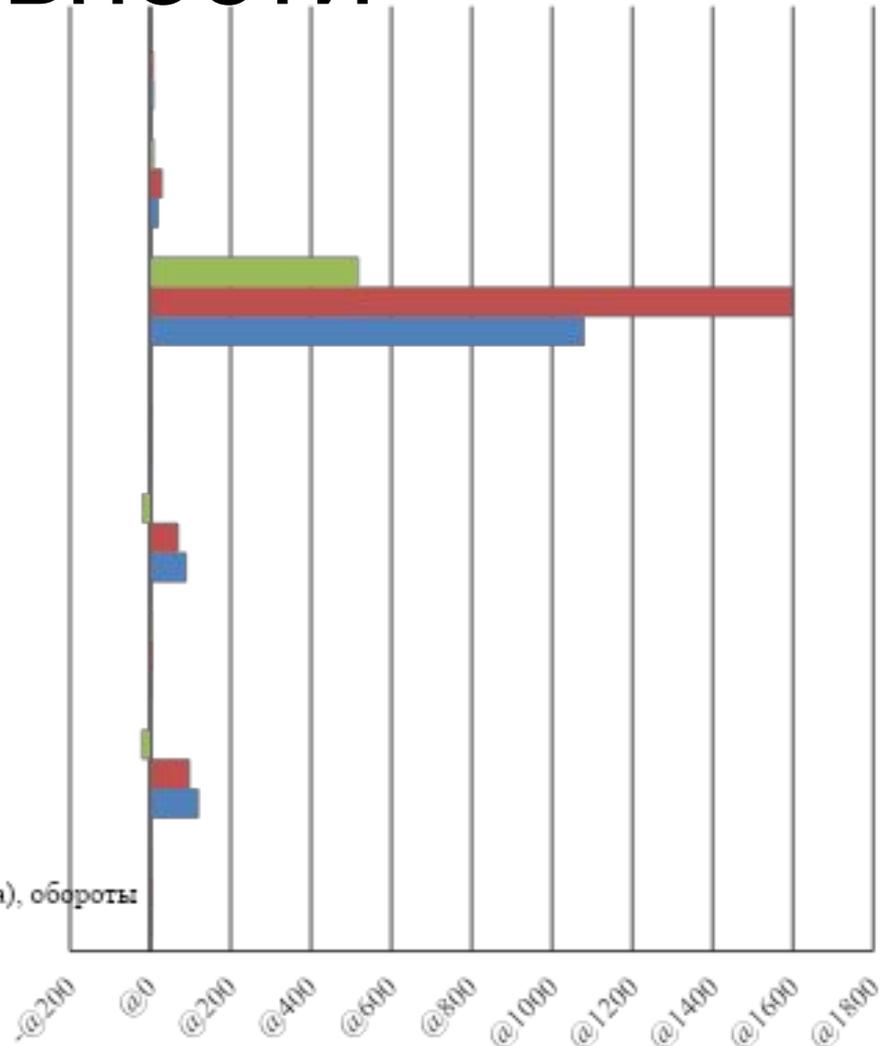
доля оборотных активов в общей величине капитала (Д5), коэф.

длительность оборота оборотных активов (Д4), дни

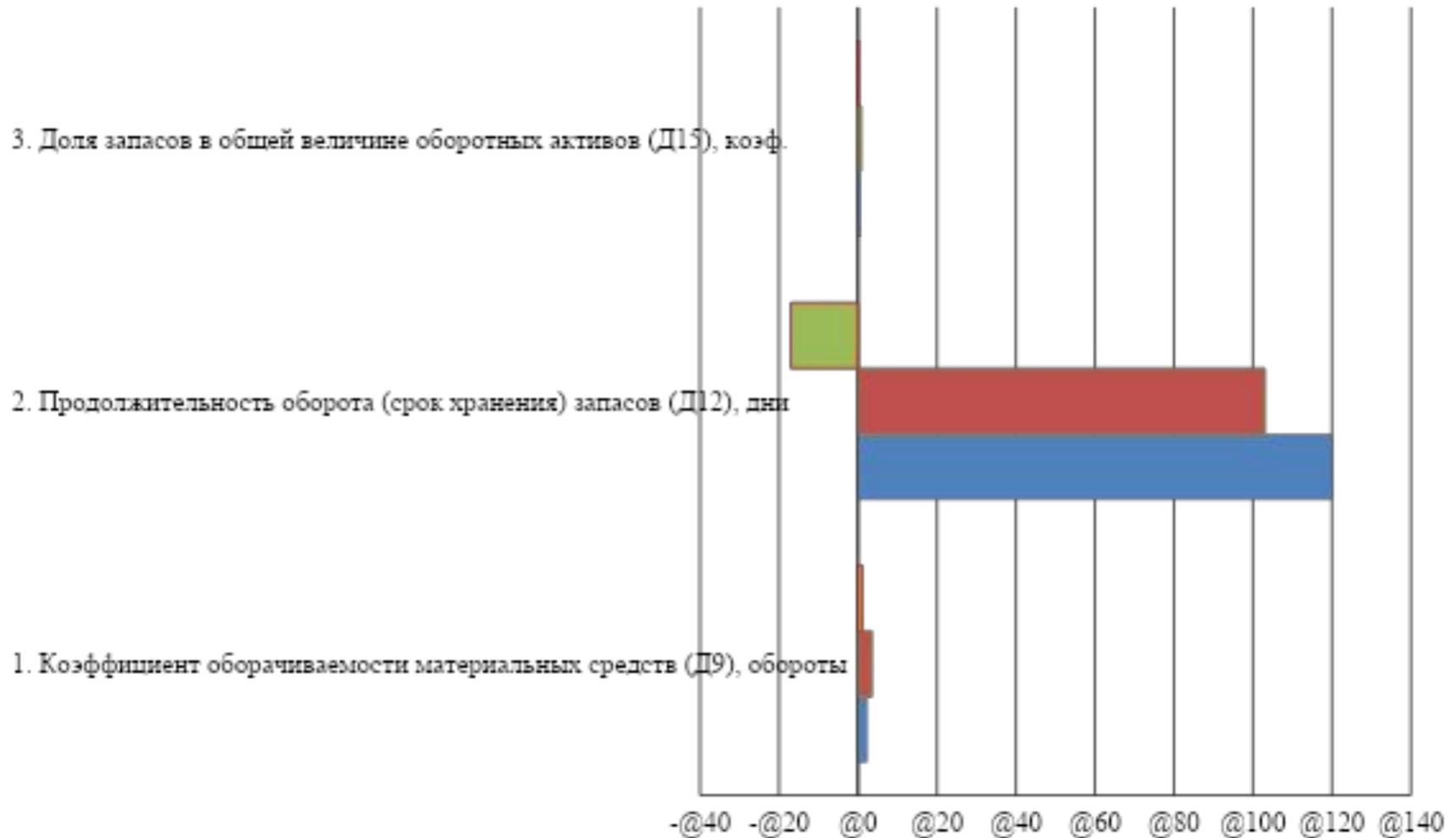
коэффициент оборачиваемости мобильных средств (Д3), обороты

длительность оборота капитала (Д2), дни

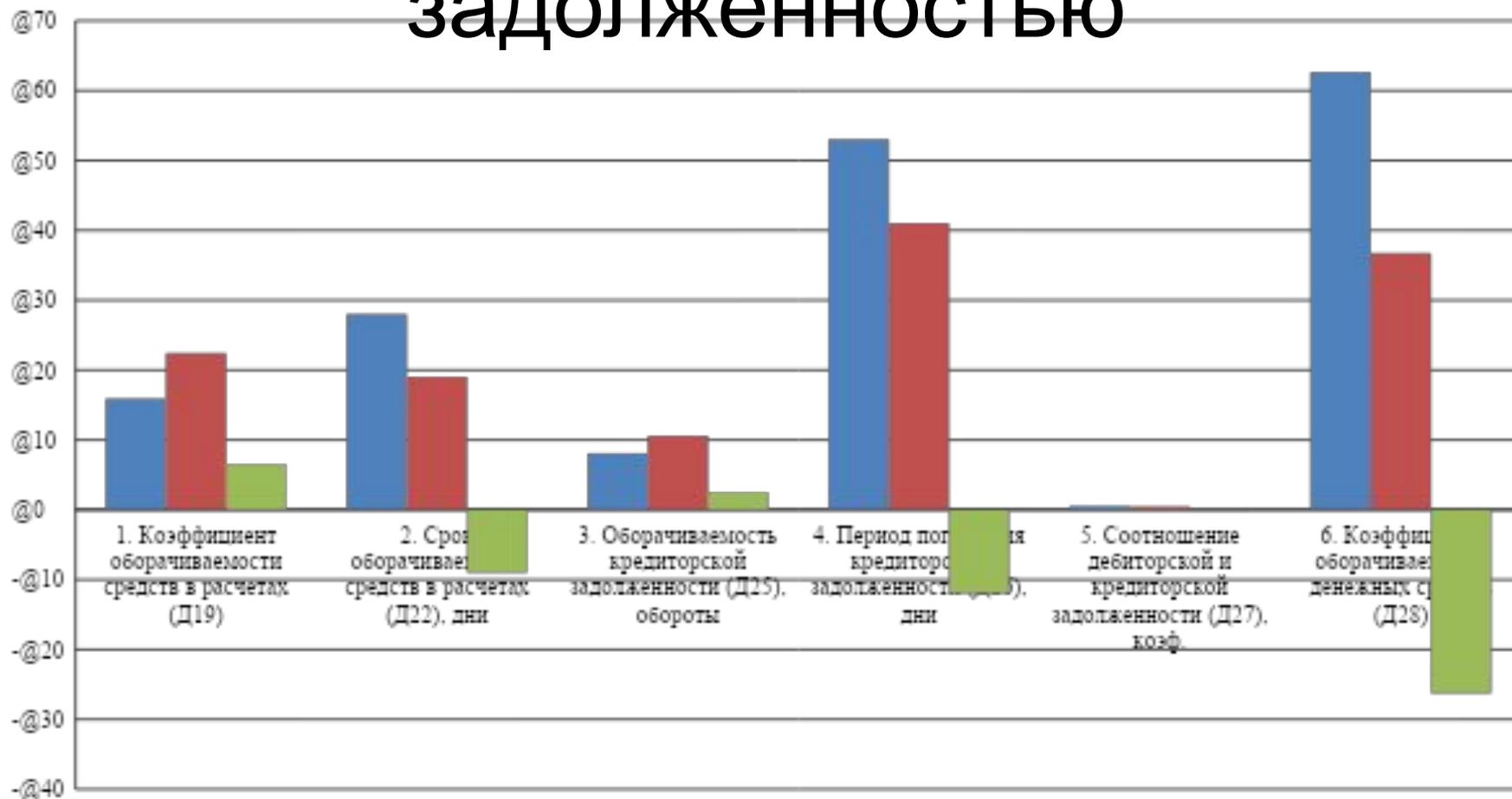
коэффициент общей оборачиваемости капитала (Д1) (ресурсоотдача), обороты



Показатели управления материальными запасами ООО «Викселл»



Показатели управления дебиторской и кредиторской задолженностью



Оценка ликвидности

Фактические соотношения на начало анализируемого периода

(257856)
A1<П1(810614)

(8329)

A2<П2(295742)

(1299207)

A3>П3(20250)

(595366)

A4<П4(1034152)

д

Текущая ликвидность: ТЛ = -840171 тыс. руб.

Перспективная ликвидность: ПЛ = 1278957 тыс. руб.

$ТЛ = (257856 + 8329) - (810614 + 295742) = -840171$

$ПЛ = (1299207 - 20250) = 1278957$

ответствие на конец анализируемого периода

Текущая ликвидность: ТЛ = -511522 тыс. руб.

Перспективная ликвидность: ПЛ = 1698425 тыс. руб.

$ТЛ = (388058 + 15690) - (907015 + 8255) = -511522$

$ПЛ = (1719358 - 20933) = 1698425$

(388058)

A1<П1(907015)

(15690)

A2>П2(8255)

(1719358)

A3>П3(20933)

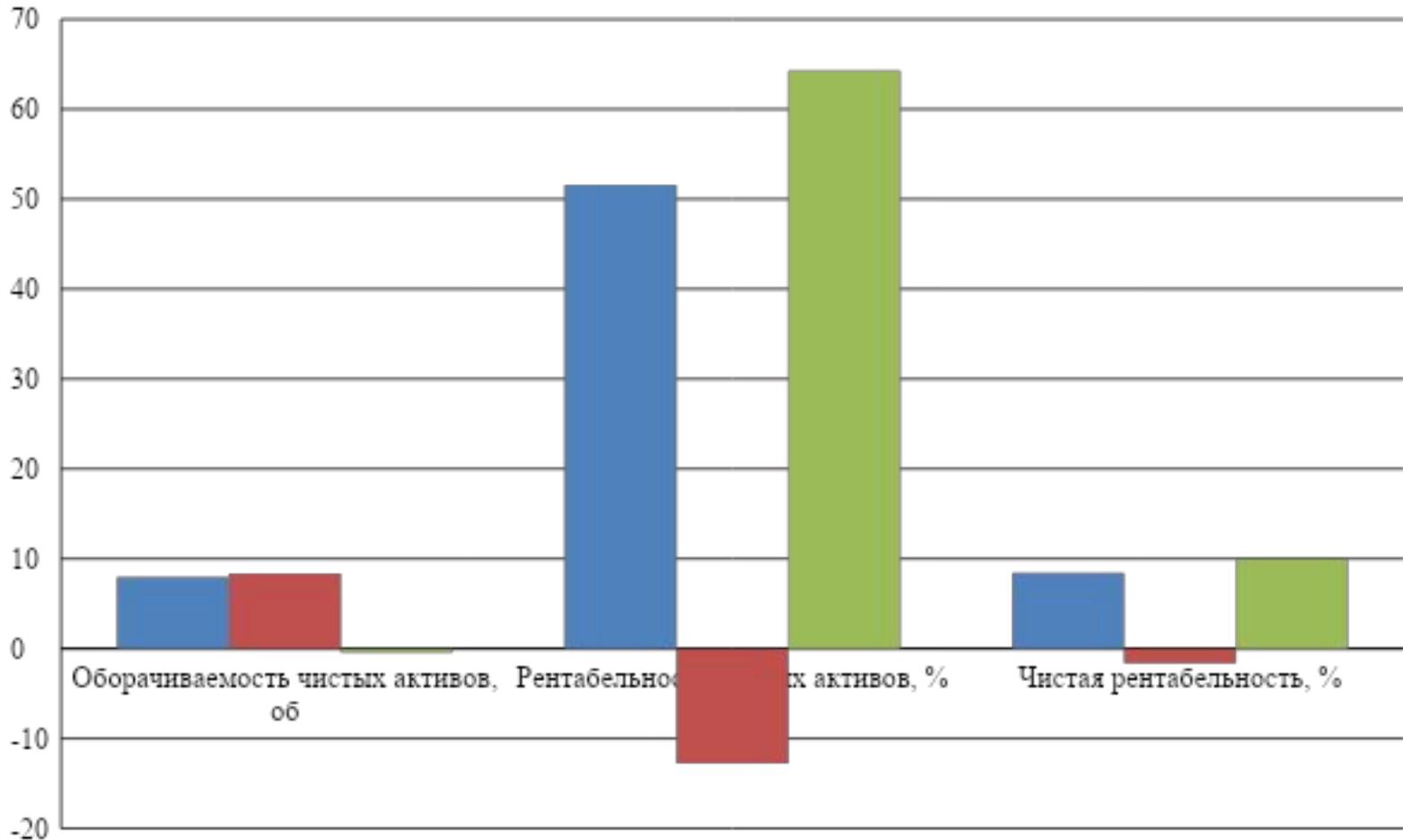
(430713)

A4<П4(1668299)

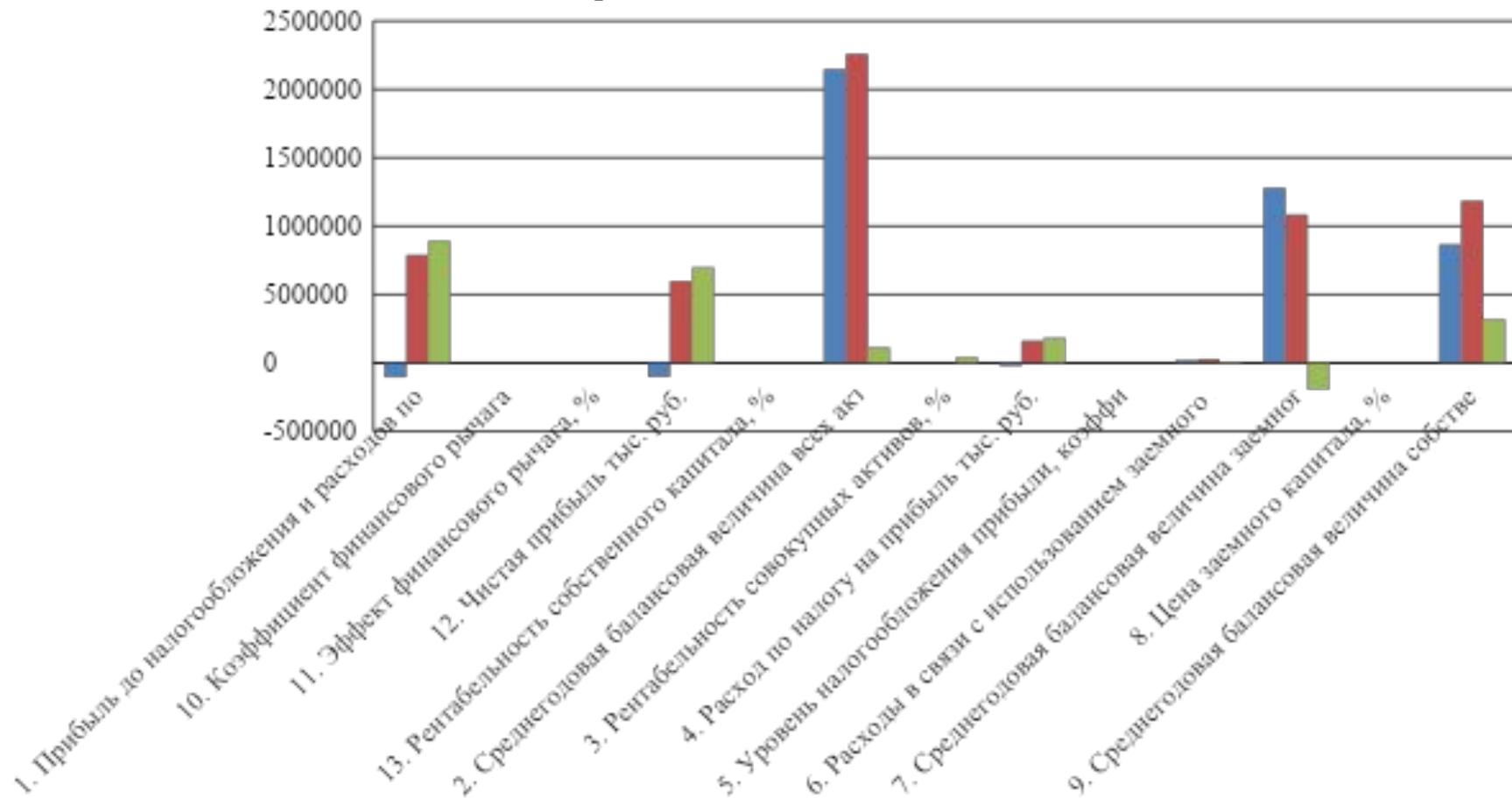
Сравнение стоимости чистых активов и уставного капитала, тыс. руб. в компании «ООО Викселл»



Показатели эффективности «ООО Викселл» использования чистых активов



Расчет эффекта финансового рычага



Динамическая оценка цены капитала

Наименование показателя	Значение
1. Предельная цена капитала, %	0.966
2. Предельная эффективность капитала	8.092

Расчет средневзвешенной стоимости (цены) капитала «ООО Викселл»

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		Затраты на привлечение, тыс. руб.		Цена источника, %		Доля источника в структуре пассива		Взвешенная стоимость источника, %	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019
1. Кредиторская задолженность	810614	907015	0	0	0	0	0.499	0.464	0	0
2. <u>Задолженность по налогам</u>	0	0	0	0	6.69	20.69	0	0	0	0
3. Прочие краткосрочные обязательства	5472	8255	0	0	0	0	0.003	0.003	0	0
5. Кредиты и прочие долгосрочные финансовые обязательства	299470	0	19023	29207	6.574	x	0.143	0	0.939	0
6. Акционерный капитал	636591	666168	0	655	0	0.1	0.309	0.263	0	0.026
7. Резервы	31021	57888	0	0	0	0	0.015	0.024	0	0
8. Нераспределенная прибыль	357340	944243	0	16308 8	0	19.248	0.121	0.338	0	6.506
Совокупные пассивы	216075 8	260450 2	19023	19295 0	x	x	1,0	1,0	wacc 0.939	wacc 6.532

Спасибо за внимание!