

**МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ
ДНІПРОПЕТРОВСЬКА ДЕРЖАВНА ФІНАНСОВА АКАДЕМІЯ**

Центр заочного навчання
Кафедра фінансового та банківського менеджменту

ДЕМОНСТРАЦІЙНИЙ МАТЕРІАЛ

до дипломної роботи
спеціаліста

на тему «Оцінка фінансового стану підприємства та шляхи його зміцнення»

Виконав: студент V курсу, групи ФП-10-2з
спеціальності 7.03050801 «Фінанси і кредит»

Штельмах Владислав Віталійович

Керівник Олійник Л.Ш.

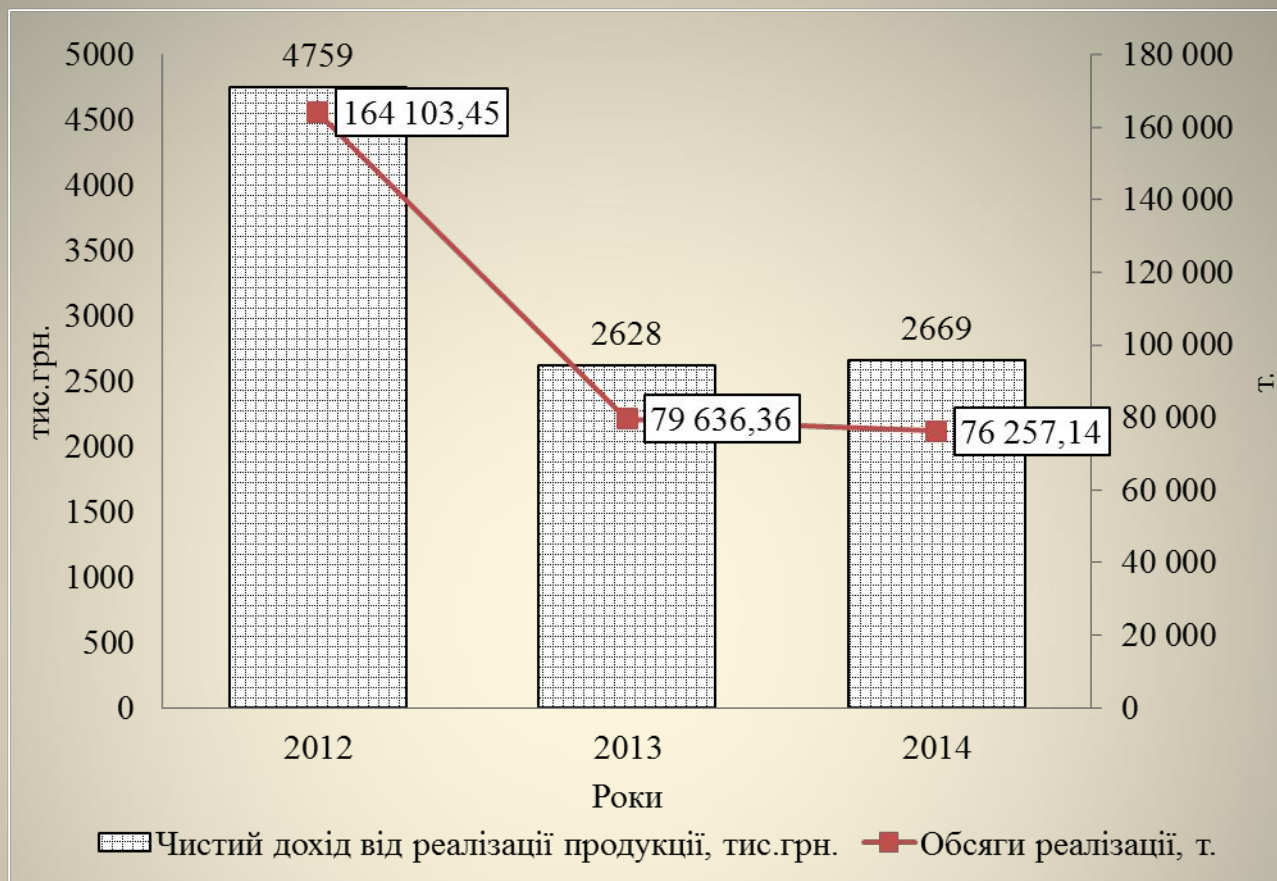


Рисунок 1 – Динаміка основних показників діяльності
ТОВ НВЦ «Реаком» у 2012-2014 рр.

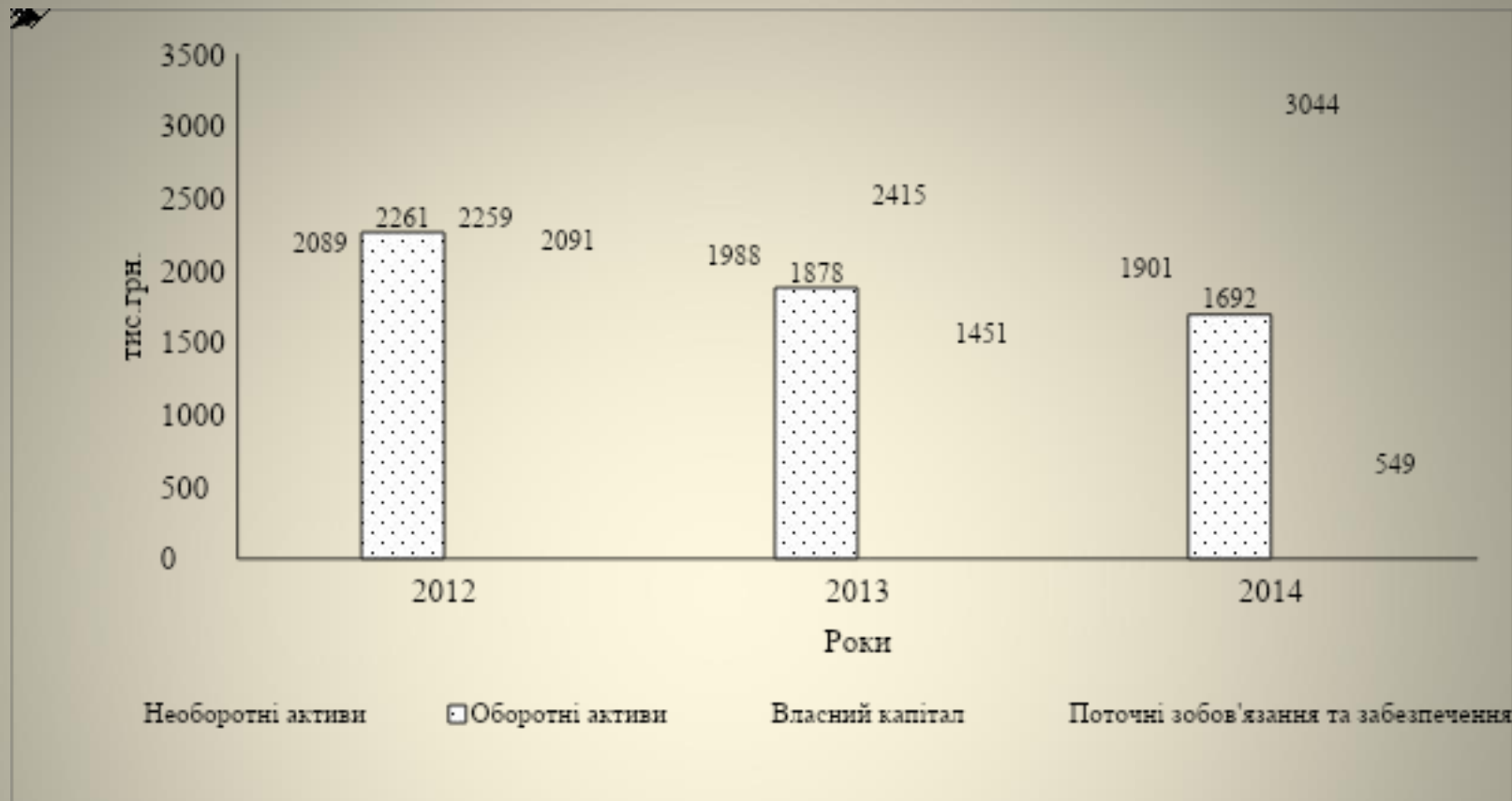


Рисунок 2 – Склад та динаміка майна ТОВ НВЦ «Реаком» у 2012-2014 рр.

Таблиця 1 Динаміка показників оцінки фінансової стійкості та стабільності ТОВ НВЦ «Реаком» у 2012-2014 рр.

Показник	2012	2013	2014	Абсолютне відхилення (+,-) 2014 від		Темп росту, % 2014 р. до	
				2012	2013	2012	2013
Коефіцієнт автономії (незалежності/концентрації власного капіталу)	0,5	0,6	0,9	0,3	0,2	163,5	137,1
Коефіцієнт маневреності власного капіталу	0,1	0,2	0,4	0,3	0,2	475,0	211,1
Коефіцієнт фінансової залежності	1,9	1,6	1,2	-0,8	-0,4	61,1	73,8
Коефіцієнт фінансового ризику	12,3	3,4	0,5	-11,8	-2,9	3,9	14,1
Коефіцієнт забезпечення оборотних активів власними оборотними коштами	0,1	0,2	0,7	0,6	0,5	850,0	295,7
Коефіцієнт забезпеченості запасів і витрат власними оборотними коштами	1,4	1,5	32,7	31,2	31,2	2300,0	2221,8

Таблиця 2 Динаміка показників ліквідності та платоспроможності

ТОВ НВЦ «Реаком» у 2012-2014 рр.

Показник	2012	2013	2014	Абсолютне відхилення (+,-) 2014 від		Темп росту, % 2014 до	
				2012	2013	2012	2013
Коефіцієнт покриття	1,1	1,3	3,1	2,0	1,8	285,2	238,8
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,1	0,0	0,1	0,0	0,0	62,5	166,7
Частка оборотних коштів у активах	0,5	0,5	0,5	-0,1	0,0	90,4	95,9
Частка виробничих запасів у поточних активах	0,1	0,0	0,2	0,1	0,2	340,0	850,0
Коефіцієнт покриття запасів	18,8	69,0	10,5	-8,3	-58,5	55,8	15,2
Коефіцієнт швидкої ліквідності (критичної оцінки)	0,9	0,8	1,0	0,1	0,2	111,5	119,8

Таблиця 3 Оцінка кредитоспроможності ТОВ НВЦ «Реаком»
у 2012-2014 рр.

Показник	2012	2013	2014	Абсолютне відхилення (+,-) 2014 від		Темп росту, % 2014 р. до	
				2012	2013	2012	2013
Чистий прибуток (збиток), тис. грн.	1035,0	446,0	629,0	-406,0	183,0	60,8	141,0
Пасив балансу, тис. грн.	4350,0	3866,0	3593,0	-757,0	-273,0	82,6	92,9
Норма прибутку, грн.	0,2	0,1	0,2	-0,1	0,1	75,0	150,0
Коефіцієнт залучення коштів	0,5	0,4	0,2	-0,3	-0,2	31,3	39,5

Таблиця 4 Динаміка показників ділової активності
ТОВ НВЦ «Реаком» у 2012-2014 рр.

Показник	2012	2013	2014	Абсолютне відхилення (+,-) 2014 від		Темп росту, % 2014 до	
				2012	2013	2012	2013
Коефіцієнт оборотності активів	1,09	0,68	0,74	-0,35	0,06	67,89	108,82
Оборотність оборотного капіталу, днів	2,10	1,40	1,58	-0,52	0,18	75,24	112,86
Коефіцієнт оборотності запасів	34,11	8,94	46,20	12,09	37,26	135,44	516,78
Оборотність матеріальних оборотних коштів, днів	39,66	9,06	76,26	36,60	67,20	192,28	841,72
Оборотність дебіторської заборгованості, днів	2,65	1,77	1,65	-1,00	-0,12	62,26	93,22
Оборотність кредиторської заборгованості, днів	2,28	1,81	4,86	2,58	3,05	213,16	268,51
Фондовіддача основних засобів та інших необоротних активів	2,28	1,32	1,40	-0,88	0,08	61,40	106,06
Оборотність власного капіталу, днів	2,11	1,09	0,88	-1,23	-0,21	41,71	80,73

Таблиця 5 Прогнозні значення фінансових результатів підприємства у
2015 році

тис.грн.

Показник	2014р.	2015р. прогноз	Абсолютне відхилення (+,-) 2015р. від 2014р.
Чистий дохід від реалізації	2669	3310	641
Собівартість	1617	1990	373
Адміністративні та інші витрати	956	908	-48
Чистий прибуток	629	898	269

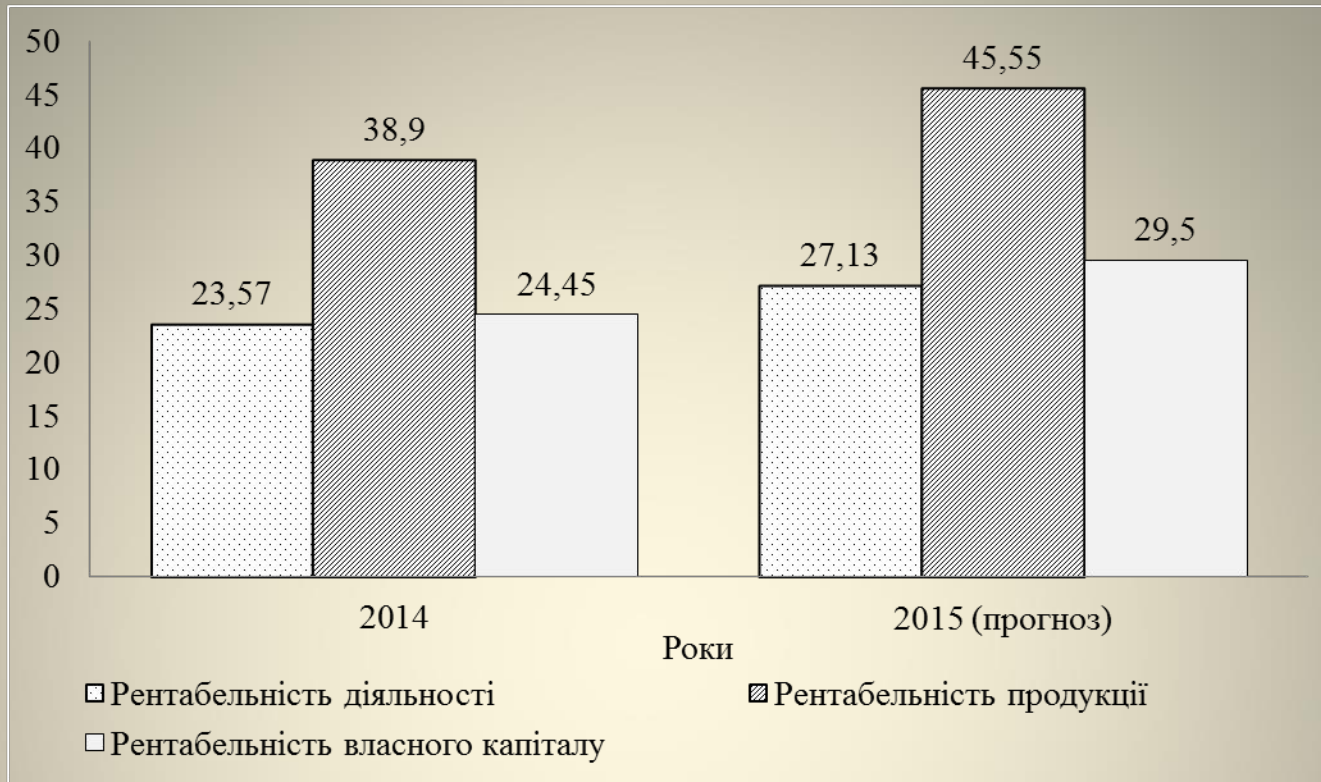


Рисунок 3 – Прогнозні значення показників рентабельності
ТОВ НВЦ «Реаком» у 2015 році