БЕЗПЛАТНО ПРЕВЮ

Финансово-стопански анализ на фирма „В.С. Лозенец“

Фирмен финансов анализ с показатели за финансиране, обращаемост, вземания, задължения, рентабилност, ликвидност и автономност.

Оригинал: 10 страници. Избрани откъси: 3, 6, 7.

Редакционен прочит, оригинални откъси и шест изписани промпта.

Създадено с помощта на AI по методологията на Tetradka.bg. Използвай материала с коректно цитиране и собствен анализ.

Редакционен прочит

Съдържание и приложимост

Показателите са изчислени за отчетна и предходна година.

Посока за подобрение

Периодът на плащане към доставчици не е достатъчен сам по себе си за оценка на коректността; необходими са договорните срокове.

Работа с доказателства

Уеднакви периодите и единиците в таблиците. Посочените ориентири за ликвидност изискват отраслов контекст.

Откъс от оригинала / стр. 3

За предварителната и най-обща оценка на финансовото състояние на „в.с.Лозенец” ЕООД, разгледам равенството: **ДА+КА=СК+П** , което отразява взаимовръзката между дълготрайните активи и краткотрайните активи и между собствения капитал и пасивите, където
ДА = дълготрайни активи
КА = краткотрайни активи
СК = собствен капитал
П = пасиви

Това равенство означава, че всеки лев, вложен в активите на предприятието е предоставен от собствениците или от кредиторите и.Всеки даден лев е вложен в определен актив.

Съществуват три зависимости:
1) Наличност на собствени оборотни средства, определени като разлика между собствения капитал и дълготрайните активи;
2) Наличие на нетен оборотен капитал, който де определя като разлика между краткотрайните активи и краткосрочните пасиви;
3) Конкретното съотношение между собствения капитал и пасивите.

Хил.лв.

Счетоводен баланс	
Актив	***Пасив***
А. Дълготрайни активи 1290 Б. Краткотрайни активи 654 **Сума на Актива: 1944**	А. Собствен капитал 902 Б. Дългосрочни пасиви 379 В. Краткосрочни пасиви 663 **Сума на Пасива 1944**

От счетоводния баланс се вижда:
1) Дълготрайните активи>Собствения капитал (1290>902)
2) Краткотрайните активи<Краткосрочните пасиви(654<663)
3) Собствения капитал< Привлечения капитал(902<1042)

Следователно:
1) Предприятието има значителен недостиг на собствени оборотни средства.
2) Предприятието разполага с положителен размер на нетния оборотен капитал.
3) СК не покрива П и ако кредиторите предявят претенциите си предприятието няма да може да ги удовлетвори и може да се стигне да обявяването му в несъстоятелност.

Финансовото състояние на дружество „в.с.Лозенец”ЕООД е напрегнато,предкризистно.

Откъс от оригинала / стр. 6

Показатели	Отчетна година	Предходна година	Изменение
1.Среден размер на задълженията към доставчици(хил.лв)	((0+117):2) 58,50	((117+31):2) 74	-15,50
2.Изходящ поток свързан с търг.контрагенти за год.(хил.лв)	450	423	27
3.Сума на задълженията към доставчици към 31.12.2014(хил.лв)	0	117	-117
4.Сума на задълженията към доставчици към 31.12.2013(хил.лв.)	117	31	86
5.Период на плащане на задълженията към доставчици в дни**((1x365)/(3 – 4 + 2))**	64,12	53,06	11,06

От получените изчисления за периода на плащане на задълженията към доставчици може да се заключи, че предприятието не е много коректно към доставчиците.През отчетната година е удължило плащанията към доставчици с 11,06 дни и забавя плащанията си над 2 месеца.Но ако не изчисляваме показателя, а погледнем към счетоводния баланс ще видим, че предприятието няма никакви задължения към доставчици към 31.12 на отчетната година.

7.Нетна възвръщаемост.

Нетна възвръщаемост = Печалба за периода ;
Нетни приходи от продажба

За отчетната година(2014):
-99 = -0,34
295

За предходната година(2013):
-9 = - 0,02
487

Показател	Отчетна година	Предходна година	Изменение
1.Печалба за периода(хил.лв.)	-99	-9	90
2.Нетни приходи от продажба(хил.лв.)	295	487	-192
3.Нетна възвръщаемост**(1:2)**	-0,34	-0,02	0,32

Коефициентът за нетна възвръщаемост в дружество „в.с.Лозенец“ЕООД е отрицателен, защото предприятието е на загуба за обследвания период.

Откъс от оригинала / стр. 7

8.Коефициент на ефективност на разходите.

Коефициент на ефективност = Приходи ;
на разходите Разходи

Коефициентът на ефективност на разходите показва колко приходи се реализират с един лев вложени разходи. Препоръчителната величина на този показател е над 1, което означава, че предприятието е генерирало повече приходи и/или е извършило по-малко разходи.

За отчетната година(2014): За предходната година(2013):
420 = 0,81 554 =0,98
519 563

За обследваното предприятие „в.с.Лозенец“ ЕООД, ефективността на разходите за отчетната и за предходната година са под препоръчителната величина. Предприятието отчита приходи, които действително не покриват направените разходи. При сравняване на отчетната с предходната година се вижда, че коефициента на ефективност на разходите намалява, което действа отрицателно на предприятието.

9.Коефициент на обща ликвидност.

Показателите на ликвидност са количествени характеристики на способността предприятието да изплаща текущите си задължения с наличните текущи активи. Разглеждането на ликвидността предполага съблюдаване на следните финансови пропорции:

Собствен капитал + Дългосрочни пасиви > Дълготрайни (нетекущи) активи

Изчисленията за „в.с.Лозенец“ ЕООД за отчетната година сочат:

902+379<1290 , т.е. не е налице подобна зависимост. Дълготрайните (нетекущи) активи имат по-висока стойност.

Текущи активи > Текущи задължения

При изчисляването на тези данни във „в.с.Лозенец“ ЕООД се наблюдава леко разминаване и текущите задължения надхвърлят текущите активи с 9 хил.лв.(654<663).

Собствен капитал + Дългосрочни пасиви – Текущи активи > 0

Тук за отчетната година в анализираната от мен фирма „в.с.Лозенец“ ЕООД сумата на собствения капитал и дългосрочните пасиви намалени с текущите активи дават положително число(902+379-654>0)

Финансовите пропорции показват, че „в.с.Лозенец“ ЕООД отговаря само на една от трите зависимости. Следователно ликвидността на предприятието не е в добро състояние. Дружеството би следвало по-бързо да реагира на неочакваните финансови проблеми.

Коефициент на обща = Текущи активи ;
ликвидност Текущи задължения

Промптове за самостоятелна работа

ПРОМПТ 01

Работи само с приложения материал. Извлечи формулите и свързаните с тях отчетни данни. Посочвай страниците и маркирай липсващите данни. Не измисляй факти.

ПРОМПТ 02

Работи само с приложения материал. Провери аритметиката на показателите за двете години. Посочвай страниците и маркирай липсващите данни. Не измисляй факти.

ПРОМПТ 03

Работи само с приложения материал. Съпостави изводите за ликвидност и автономност с използваните данни. Посочвай страниците и маркирай липсващите данни. Не измисляй факти.

Промптове за самостоятелна работа

ПРОМПТ 04

Работи само с приложения материал. Посочи какви допълнителни сведения са нужни за оценка на срока на плащане към доставчици. Посочвай страниците и маркирай липсващите данни. Не измисляй факти.

ПРОМПТ 05

По темата „Финансово-стопански анализ на фирма „В.С. Лозенец““ създай 8 въпроса за самоподготовка с различна трудност. Дай отделен ключ с обяснения и препратки към материала.

ПРОМПТ 06

Прегледай мой собствен текст по темата „Финансово-стопански анализ на фирма „В.С. Лозенец““ за ясна теза, аргументи и цитиране. Предложи конкретни подобрения и нужни източници, без да измисляш библиографски данни.

Подкрепа за собствена разработка

Изследователски въпрос

Формулирай конкретен въпрос и обхват. Използвай оригинала за ориентация, а изводите изгради чрез собствен анализ.

Източници и цитиране

Провери произхода и периода на твърденията. Отбележи използваните материали и помощни инструменти.

Тестове за самоподготовка

Разработване на тестове по материали на студента: лекции, конспекти и задачи. Въпросите могат да бъдат с избираем отговор, отворени или практически, с отделен ключ и обяснения.

Консултация и редакция

Подкрепа по структура, метод и оформление, обратна връзка по собствен текст. Обхватът, срокът и цената се уточняват според задачата.

info@tetradka.bg | www.tetradka.bg