

Эта часть работы выложена в ознакомительных целях. Если вы хотите получить работу полностью, то приобретите ее воспользовавшись формой заказа на странице с готовой работой:

<https://stuservis.ru/kurovaya-rabota/411351>

Тип работы: Курсовая работа

Предмет: Экономика

Введение 2

1 Финансовый анализ компании 4

1.1 Анализ изменений в составе и структуре имущества предприятия 4

1.2 Оценка структуры источников средств предприятия и их влияние 5

1.3 Оценка платежеспособности предприятия и ее динамики 6

1.4 Оценка в динамике показателей ликвидности 7

1.5 Оценка динамики показателей финансовой устойчивости 8

1.6 Оценка влияния изменения объема реализации и активов на их оборачиваемость 9

1.7 Оценка общих и частных показателей оборачиваемости 10

1.8 Оценка рентабельности и факторов ее изменения 11

1.9 Оценка рентабельности собственного капитала 12

1.10 Оценка темпов роста балансовой прибыли и ее составляющих 12

1.11 Оценка порога рентабельности и прогноз прибыли 13

1.12 Оценка инвестиционной привлекательности 14

2. Оценка эффективности инвестиционного проекта 16

Список использованных источников 24

Приложение 24

Актуальность анализа финансового состояния и оценки инвестиционных проектов в современном экономическом контексте не может быть недооценена. Постоянно меняющаяся экономическая среда и нестабильность финансовых рынков требуют от предприятий и организаций постоянного контроля и оценки своей финансовой устойчивости.

Анализ финансового состояния является важным инструментом для оценки текущего и потенциального финансового положения предприятия. С помощью такого анализа можно выявить проблемные области и причины их возникновения, а также разработать решения для их устранения. Анализ финансового состояния включает оценку ключевых показателей, таких как прибыльность, ликвидность, финансовая устойчивость и эффективность использования ресурсов, что позволяет определить финансовые риски и потенциальные возможности для развития.

Оценка инвестиционных проектов включает анализ финансовых показателей и оценку рисков, связанных с инвестицией. Инвестиционные проекты играют важную роль в развитии предприятий и могут быть связаны как с созданием новых активов, так и с модернизацией существующих. Оценка инвестиционных проектов позволяет определить их целесообразность и потенциальную доходность, что помогает принимать обоснованные решения о вложении капитала.

Таким образом, анализ финансового состояния и оценка инвестиционных проектов являются необходимыми инструментами для эффективного управления финансовыми ресурсами и принятия обоснованных решений о развитии предприятий. В современных условиях, когда экономический климат меняется с поразительной скоростью, эти инструменты становятся более актуальными и востребованными, помогая предприятиям успешно оперировать на рынке и принимать обоснованные финансовые решения.

1 Финансовый анализ компании

Все расчеты осуществляются на основе бухгалтерского баланса (приложение 1) и отчета о финансовых результатах (приложение 2).

1.1 Анализ изменений в составе и структуре имущества предприятия

Таблица 1

Наименование показателя абсол.величина Уд.вес, % Изменения

АКТИВ начало года конец года начало года конец года абсол.величины уд.

весов, % прирост, уменьшение, %

I. Внеоборотные активы

Нематериальные активы 345,40 132,32 0,6% 0,3% -213,08 -0,3% -62%

Результаты исследований и разработок

Основные средства 29359,00 29442,09 49,7% 61,3% 83,09 11,6% 0%

Доходные вложения в материальные ценности 4144,80 2977,29 7,0% 6,2% -1167,51 -0,8% -28%

Финансовые вложения 690,80 529,30 1,2% 1,1% -161,50 -0,1% -23%

Итого по разделу I 34540,00 33081,00 58,4% 68,8% -1459,00 10,4% -4%

II. Оборотные активы

Запасы 7367,40 6069,33 12,5% 12,6% -1298,07 0,2% -18%

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям 491,16 374,65 0,8% 0,8% -116,51 -0,1% -24%

Дебиторская задолженность 12033,42 7942,58 20,4% 16,5% -4090,84 -3,8% -34%

Финансовые вложения 245,58 0,00 0,4% 0,0% -245,58 -0,4% -100%

Денежные средства 4420,44 599,44 7,5% 1,2% -3821,00 -6,2% -86%

Прочие оборотные активы

Итого по разделу II 24558,00 14986,00 41,6% 31,2% -9572,00 -10,4% -39%

БАЛАНС 59098,00 48067,00 100,0% 100,0% -11031 0,0% -19%

На предприятии наблюдается изменение (увеличение) доли основных средств (на 11,6%). Такую тенденцию следует оценить как положительную, можно сделать вывод о том, что организация увеличивает свое имущество, приобретает новое оборудование. На предприятии наблюдается уменьшение долгосрочных финансовых вложений (на 23%), что говорит о намерениях предприятия получать доход от других видов деятельности. Произошло значительное уменьшение оборотных активов (на 39%), наибольшее уменьшение произошло в финансовых вложениях, они снизились на 100%. Говорит о том, что отсутствуют свободные денежные средства, которые организация может вкладывать на короткий срок.

Уменьшение НДС на 24%, связано с тем, что организация меньше приобретает ценностей. Денежные средства уменьшились на 86%. Это в свою очередь означает, что деньги не находятся в обороте, т.е. предприятие мало вкладывает, инвестирует денежные средства в развитие предприятия и пр. Произошло уменьшение на 34% дебиторской задолженности. Это говорит о положительной тенденции организации, т.к. повысился спрос на продукцию, которая была отправлена в кредит, а также уменьшилась задолженность покупателей и заказчиков. Валюта баланса уменьшилась, то это свидетельствует о сокращении хозяйственной деятельности предприятия, падении объемов продаж, снижении спроса на продукцию.

1. Айдаркина, Е. Е. Теория и практика управления : учебное пособие / Е. Е. Айдаркина ; Южный федеральный университет. — Ростов-на-Дону ; Таганрог : Издательство Южного федерального университета, 2020. — 164 с.
2. Борисова О.В. Инвестиции в 2 т. Т. 2. Инвестиционный менеджмент: учебник и практикум для бакалавриата и магистратуры. Москва: Издательство Юрайт, 2019. - С. 134.
3. Верзух, Э. Управление проектами. Ускоренный курс по программе MBA.: Пер. с англ. М.: ООО "И.Д. Вильямс", 2021. - 480с.
4. Волков А.С. Инвестиционные проекты: от моделирования до реализации. - М.: Вершина, 2020. - 256 с.
5. Грибов А.Ф. Проектный анализ: учебное пособие/ А.Ф. Грибов. - Москва: КНОРУС, 2019. - 374 с.
6. Финансовый менеджмент: учебник для академического бакалавриата / Г. Б. Поляк [и др.]; ответственный редактор Г. Б. Поляк. - 4-е изд., перераб. и доп. Москва: Издательство Юрайт, 2019. - С. 163.

Эта часть работы выложена в ознакомительных целях. Если вы хотите получить работу полностью, то приобретите ее воспользовавшись формой заказа на странице с готовой работой:

<https://stuservis.ru/kursovaya-rabota/411351>