

# **Анализ эффективности ИНВЕСТИЦИЙ**

Марусева Анна Андреевна  
гр. Р461  
Научный руководитель:  
Гавриленко Ирина Васильевна



## Цель:

▶ Произвести финансовый анализ отчетности АО «Птицефабрика» Северная», выявить возможности использования собственного капитала в осуществлении инвестиционных проектов.

## Актуальность:

Степень развития предприятий определяется их способностью подстраиваться под мировые тенденции, воспринимать новые достижения науки и техники; и готовностью внедрять эти технологии с целью повышения эффективности использования имеющихся материалов и ресурсов



Основной вид деятельности:



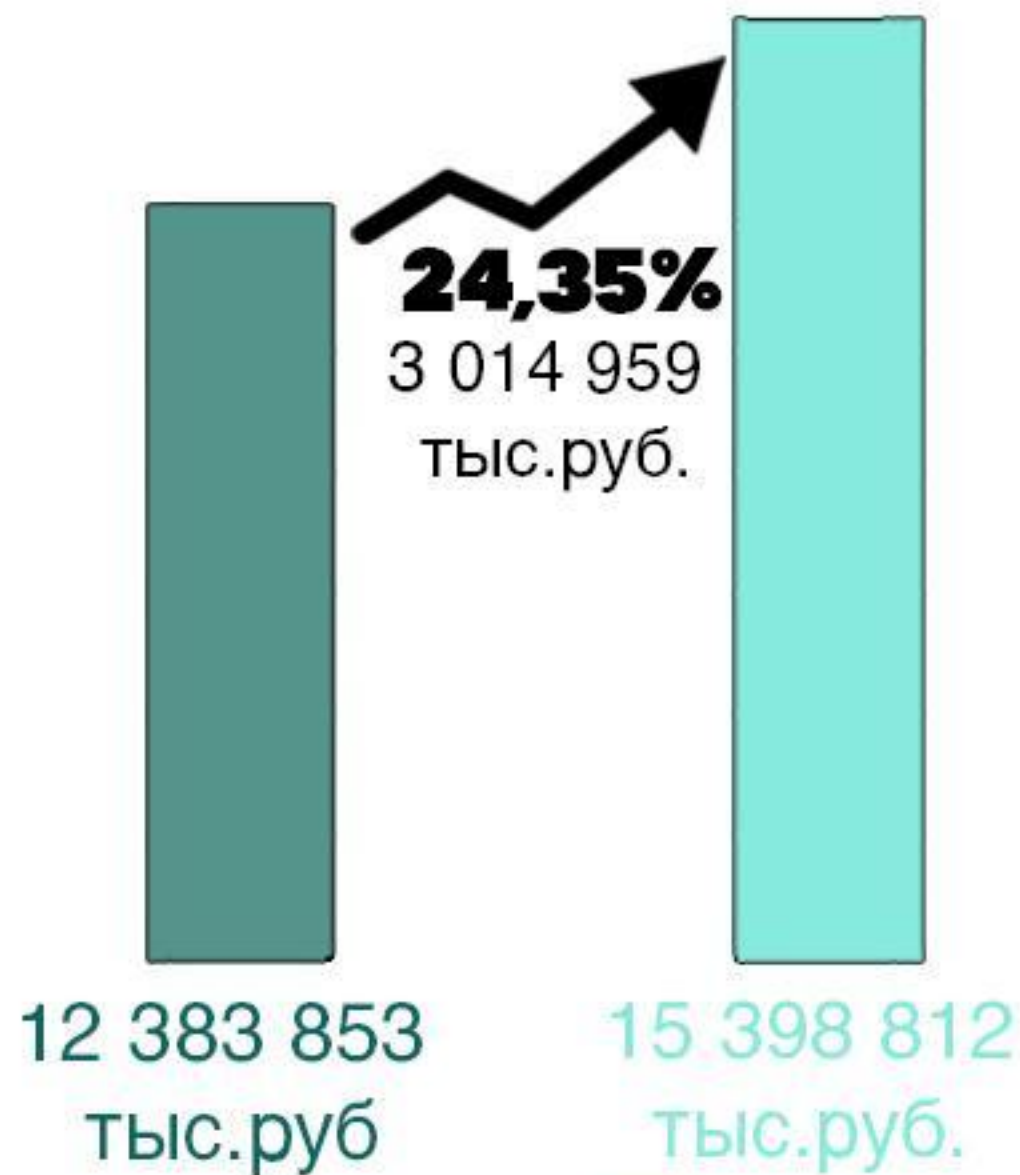
п. Синявино  
Ленинградская область



**АО «Птицефабрика «Северная»**



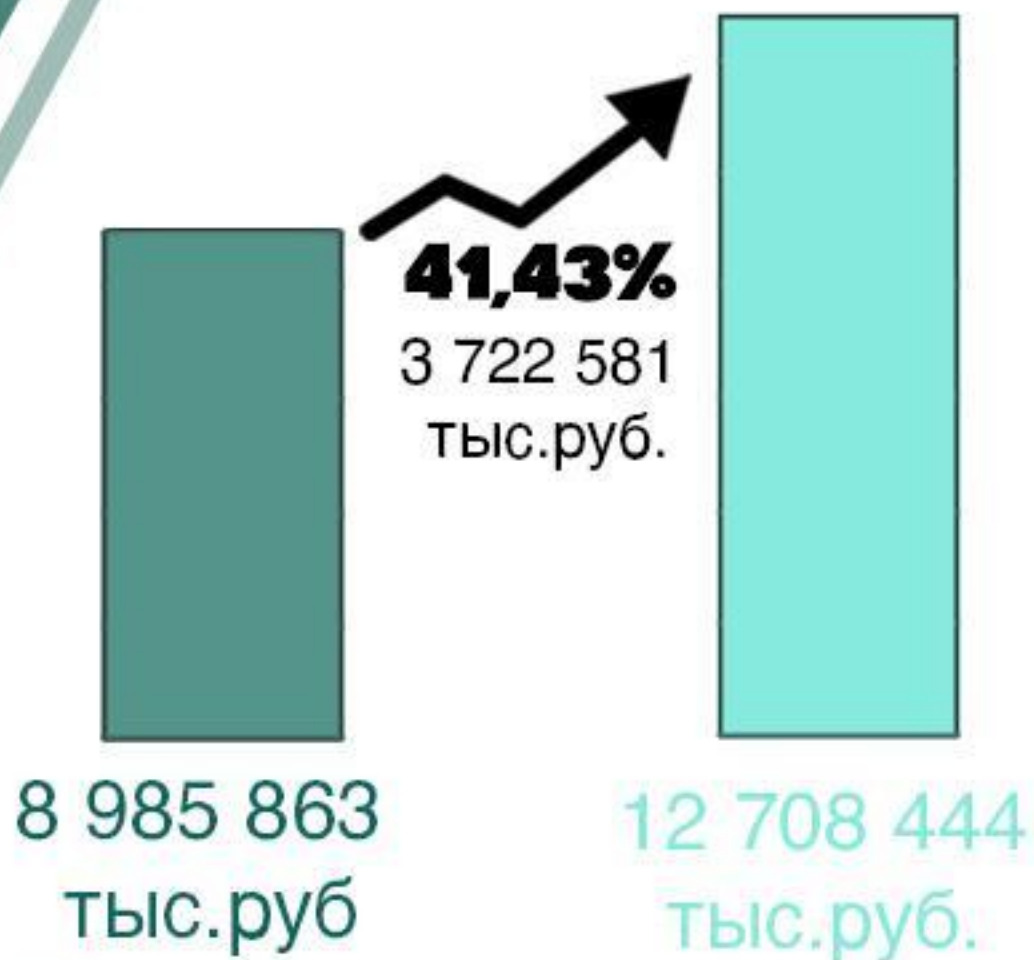
## Увеличение валюты баланса за отчетный период



■ Данные на начало отчетного года

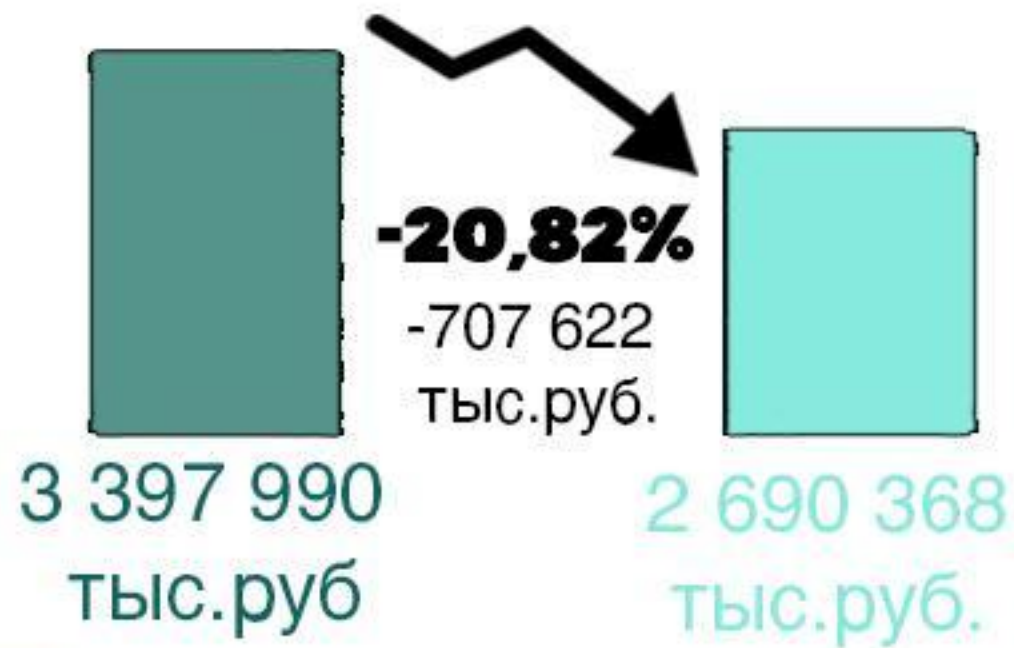
■ Данные на конец отчетного года

## Темпы роста оборотных активов



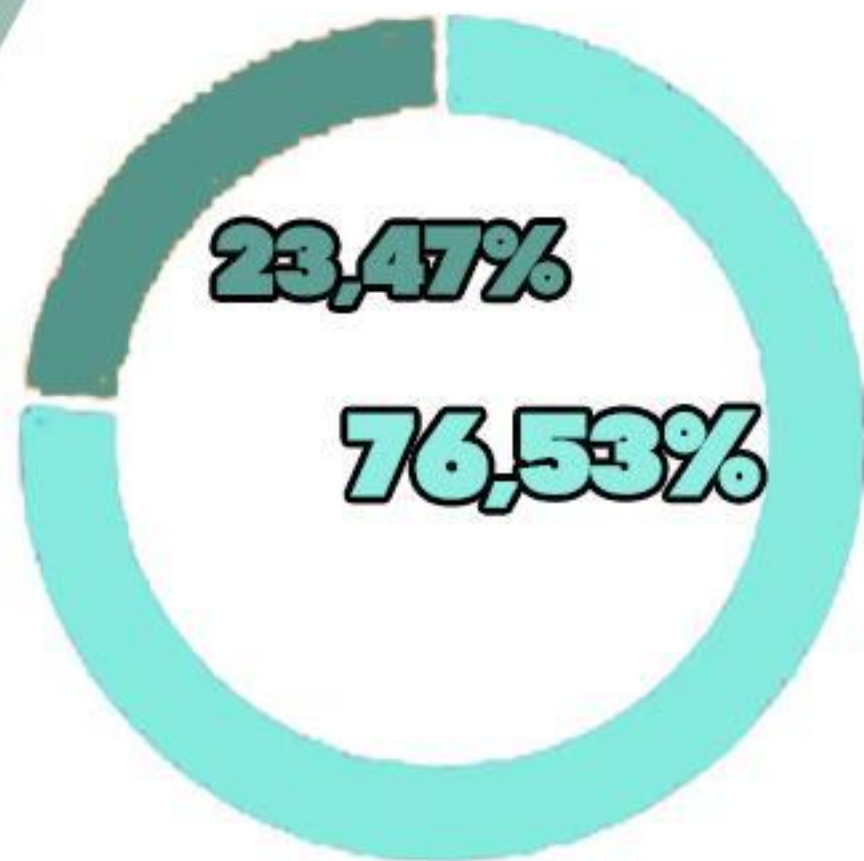
■ Данные на начало отчетного года

## Темпы роста внеоборотных активов

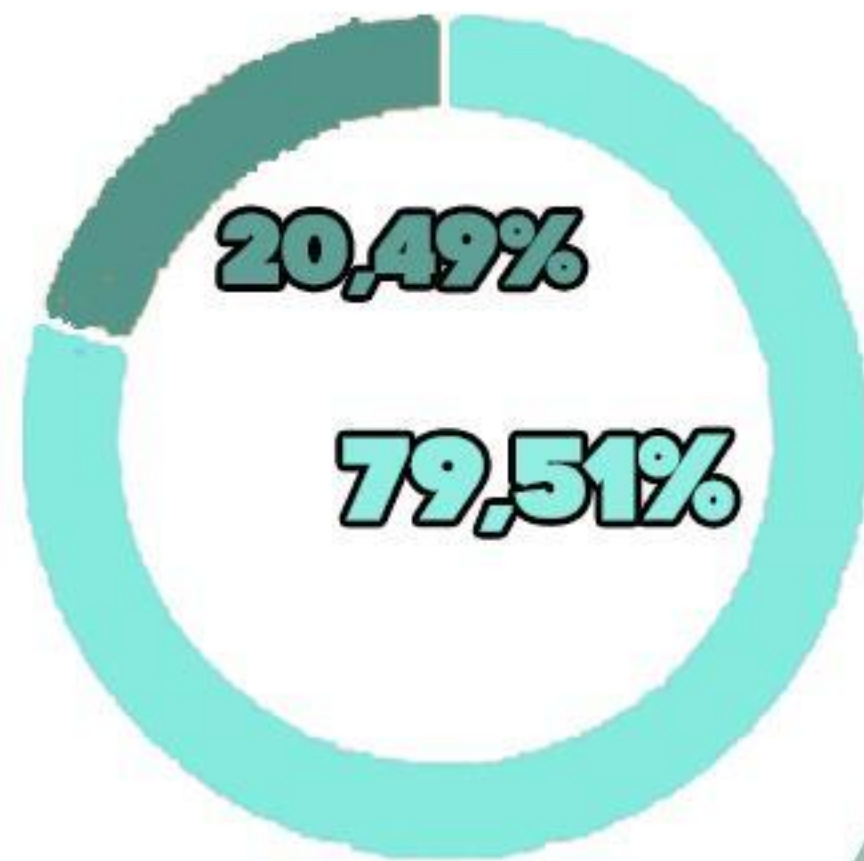


■ Данные на конец отчетного года

Удельный вес собственных оборотных средств  
в общем составе оборотных активов



**2017 ГОД**

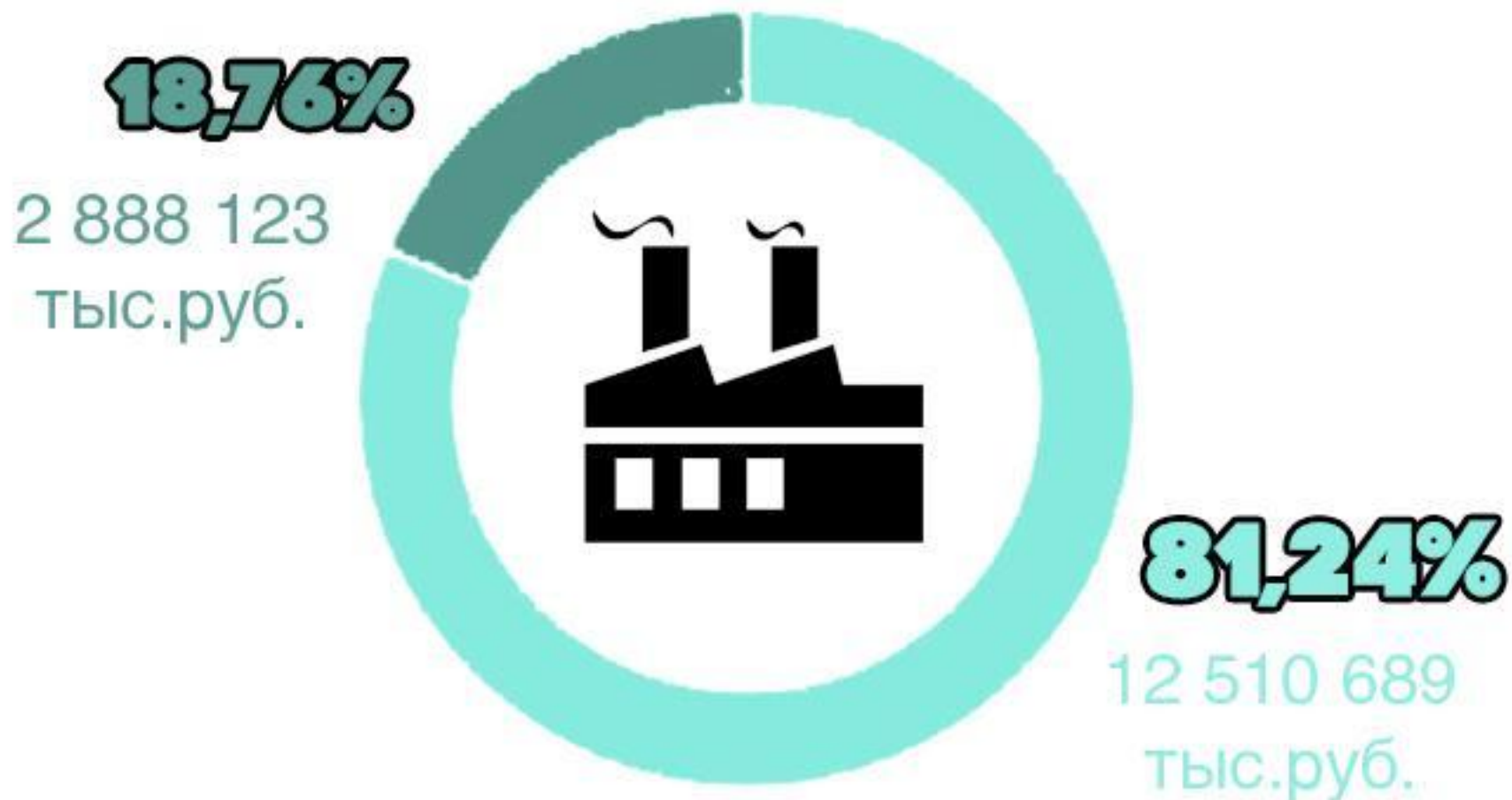


**2018 ГОД**

■ Заемные оборотные средства

■ Собственные оборотные средства

# Соотношение долей собственного и заемного капитала предприятия на конец отчетного периода (2018 г.)



■ Заемный капитал    ■ Собственный капитал

# Увеличение объемов краткосрочных финансовых вложений за отчетный период

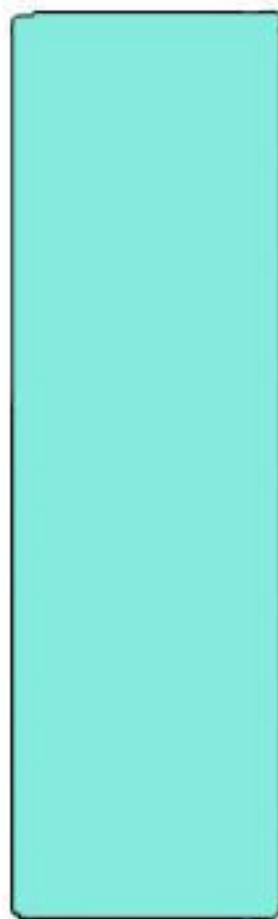


**56,60%**

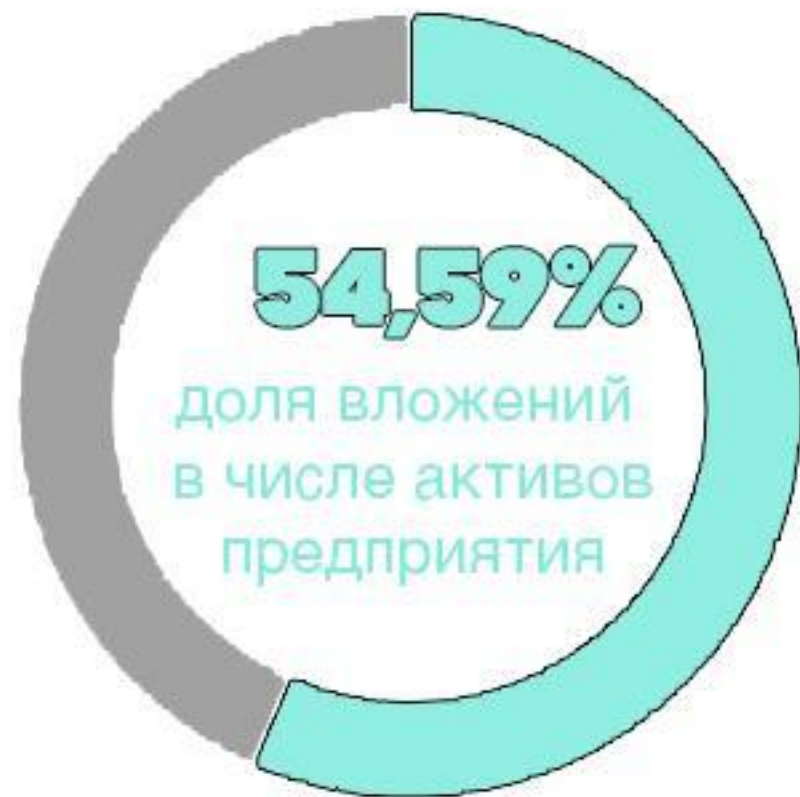
3 037 764  
тыс.руб.



5 367 848  
тыс.руб



8 405 612  
тыс.руб.



**54,59%**

доля вложений  
в числе активов  
предприятия

■ Данные на начало отчетного года

■ Данные на конец отчетного года



# Увеличение по статье «Нераспределенная прибыль»



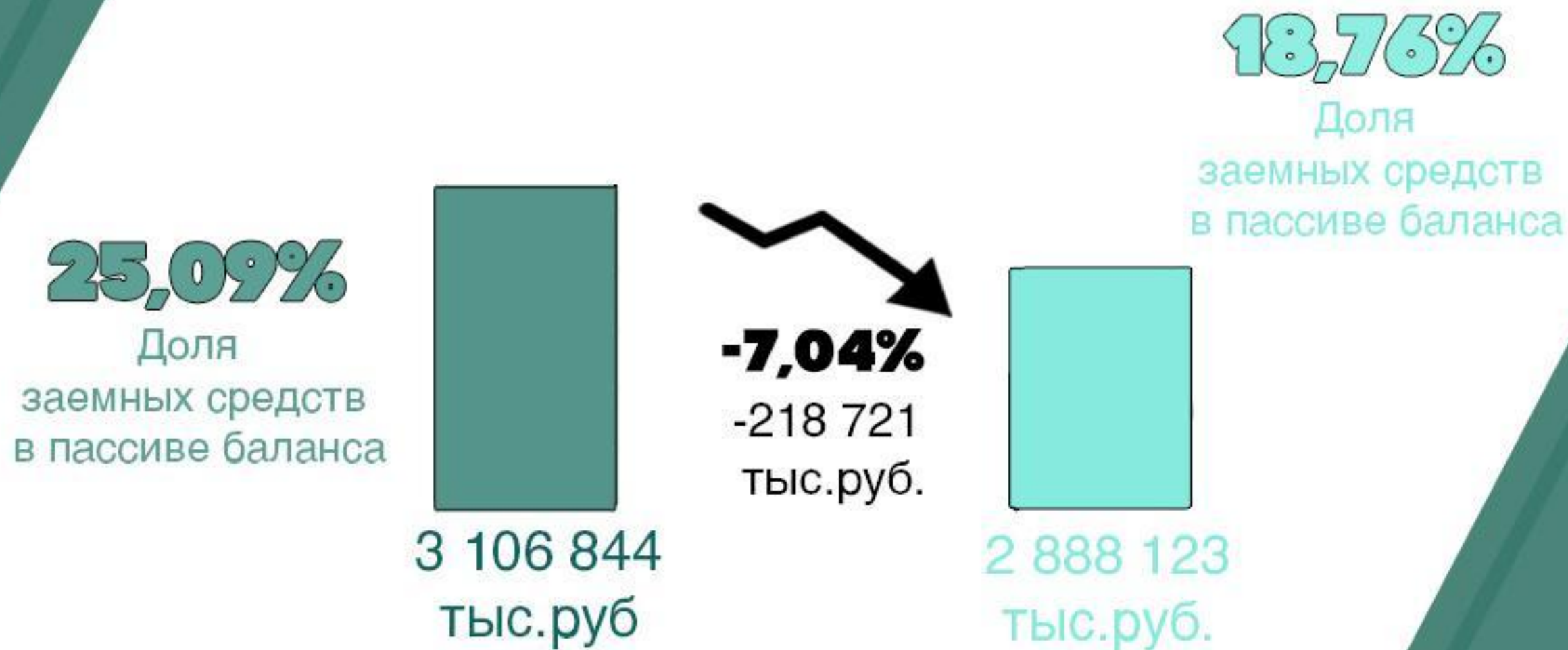
**40,15%**  
3 233 680  
тыс.руб.



■ Данные на начало отчетного года

■ Данные на конец отчетного года

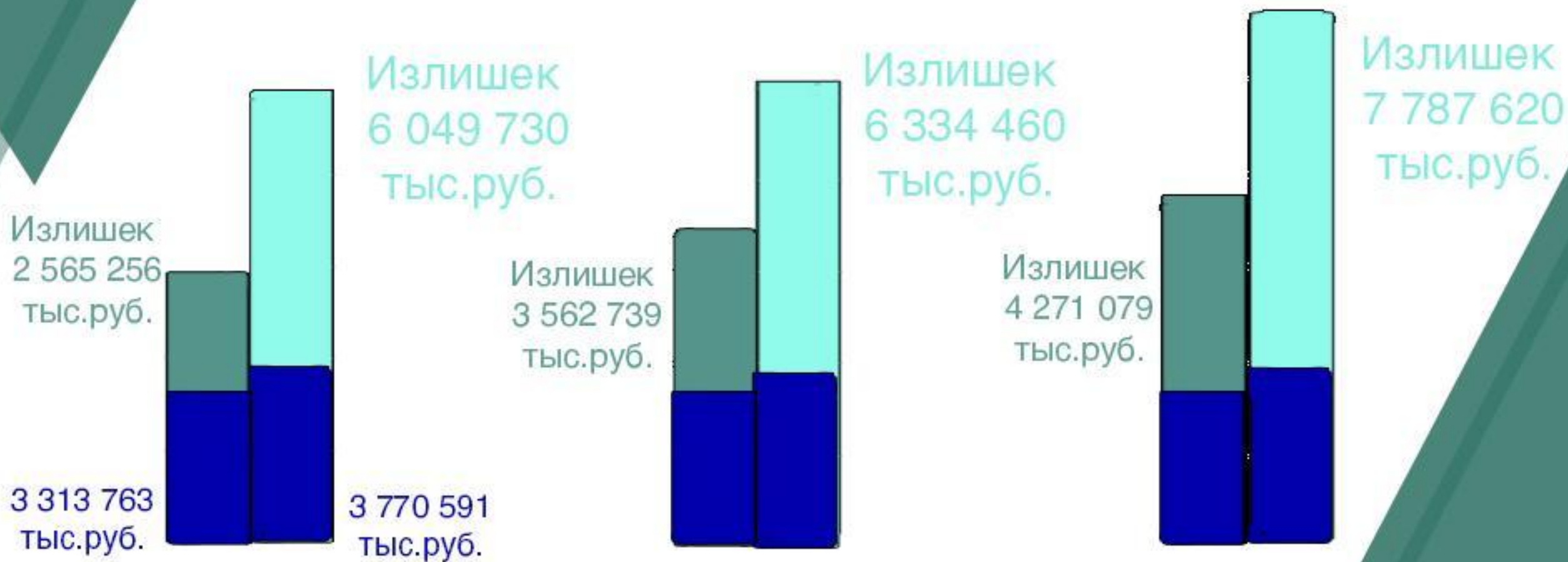
# Изменения доли заемных средств в в пассиве баланса на конец отчетного периода



■ Данные на начало отчетного года

■ Данные на конец отчетного года

# Излишки собственных оборотных средств, долгосрочных заемных источников и основных источников для формирования запасов



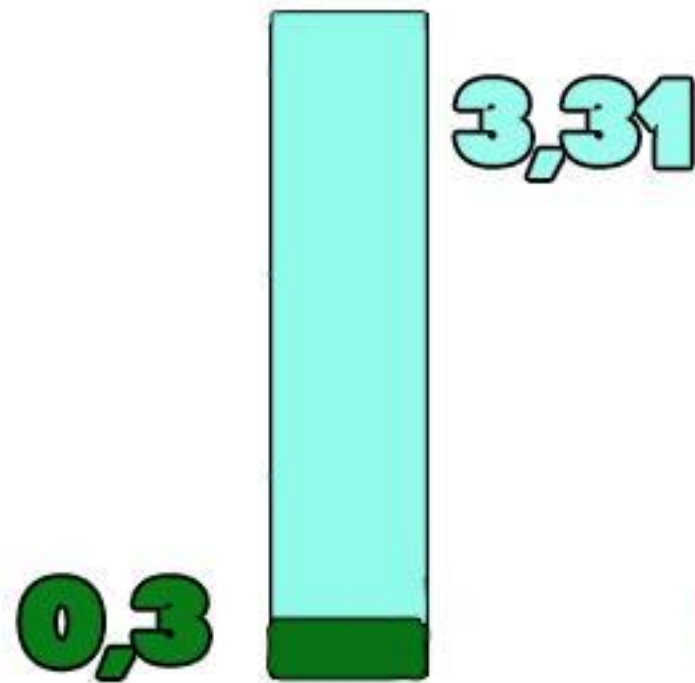
■ Данные на начало отчетного года

■ Данные на конец отчетного года

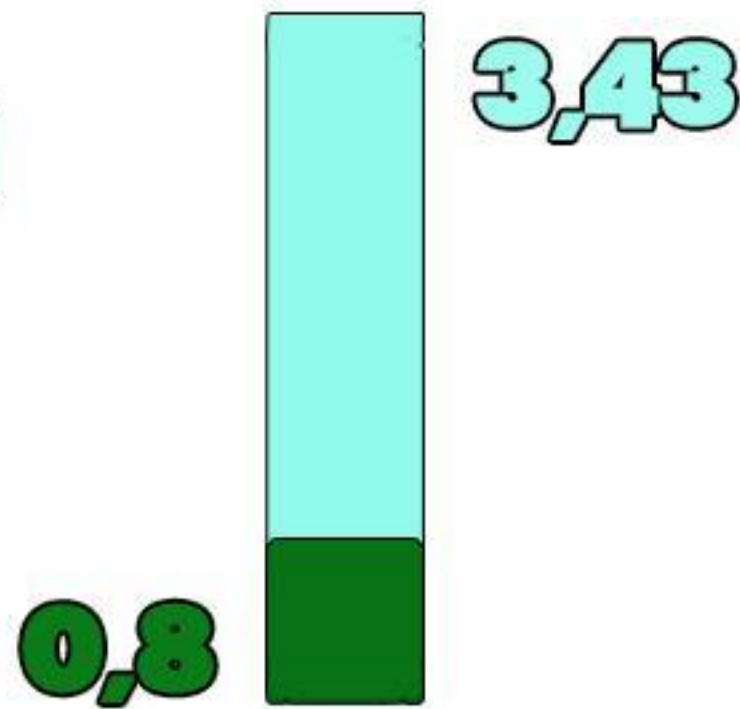
■ Общая величина запасов

# Коэффициенты ликвидности на конец периода и их нормативные значения

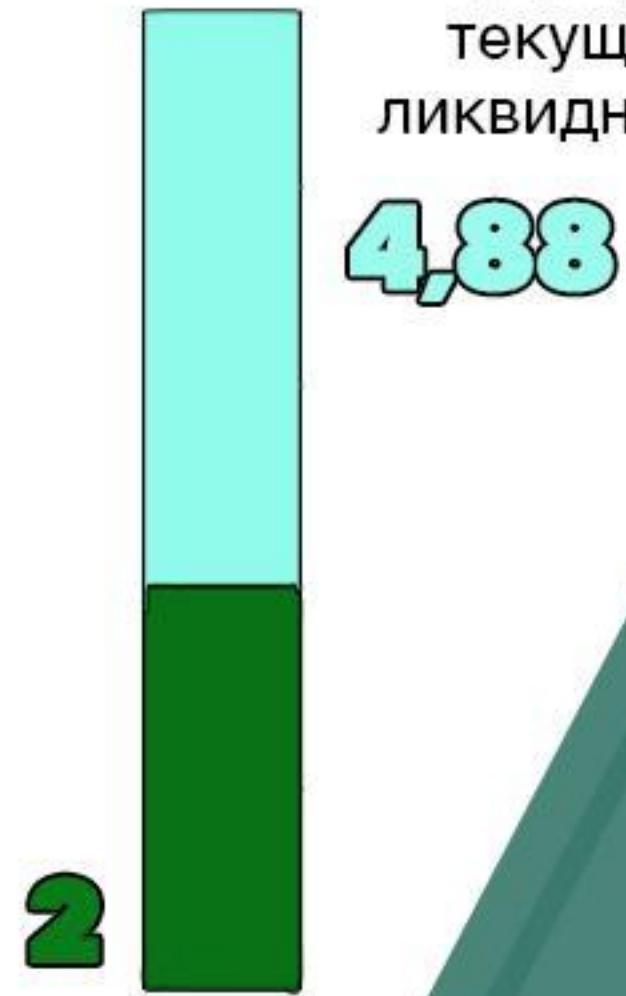
Коэффициент  
абсолютной  
ликвидности



Коэффициент  
промежуточной  
ликвидности



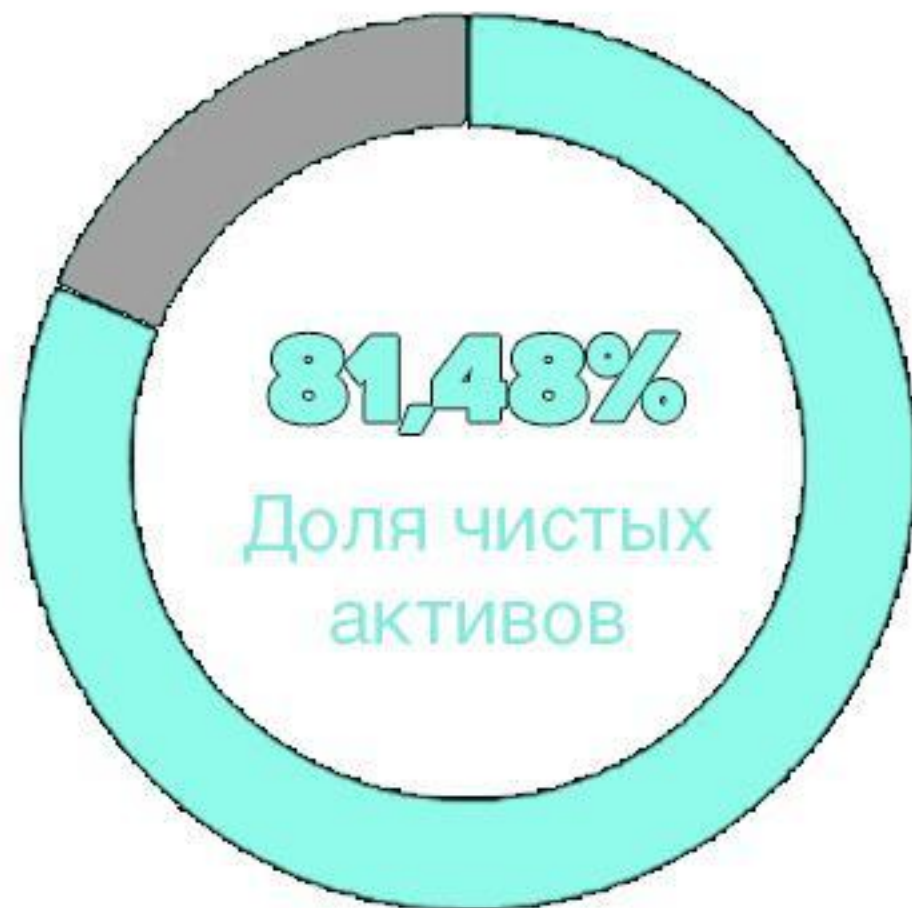
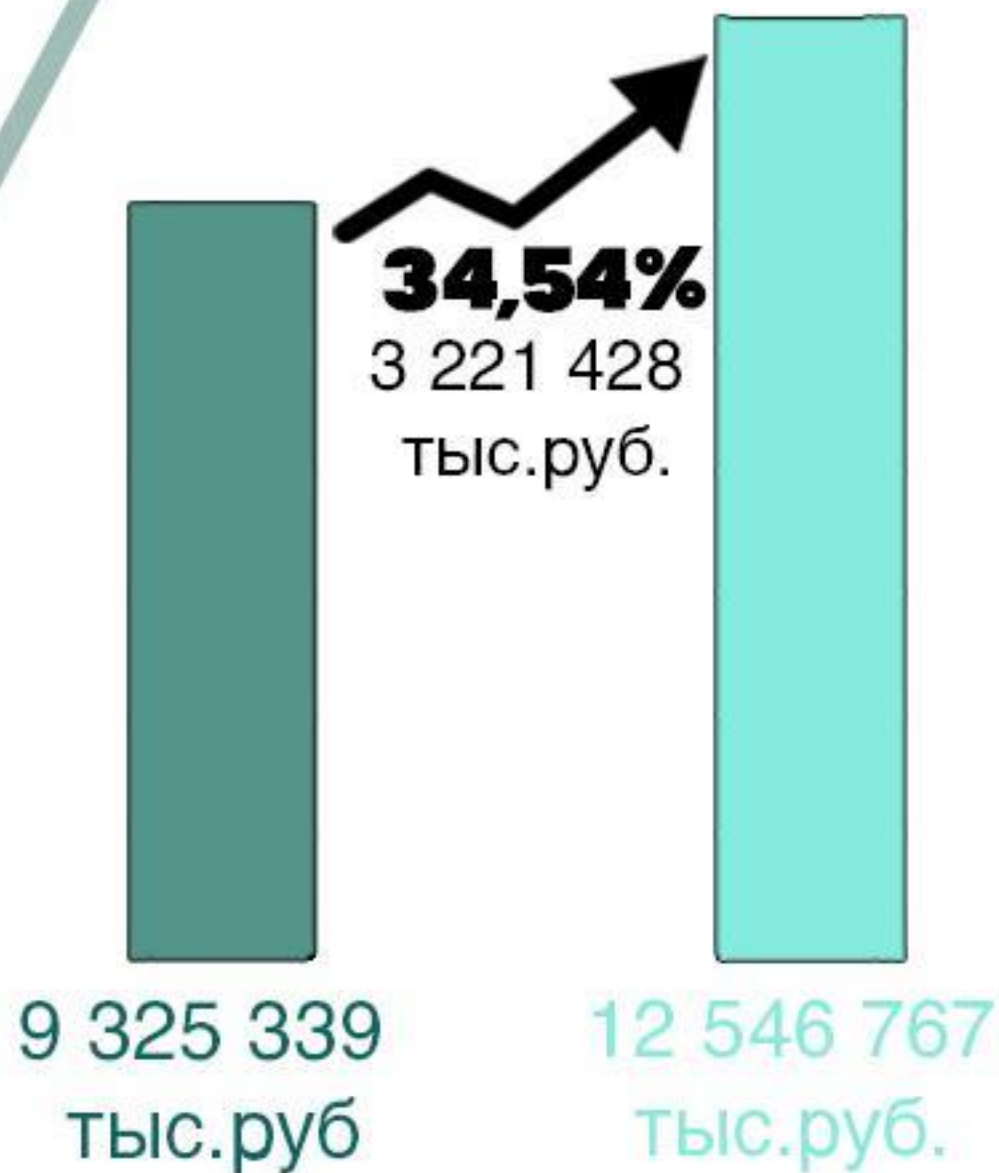
Коэффициент  
текущей  
ликвидности



■ Нормативное значение показателя

■ Данные на конец отчетного года

# Увеличение чистых активов за отчетный период

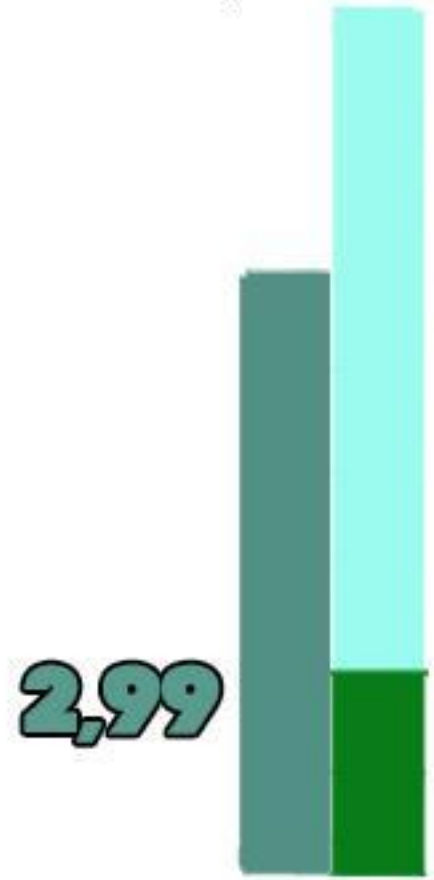


■ Данные на начало отчетного года

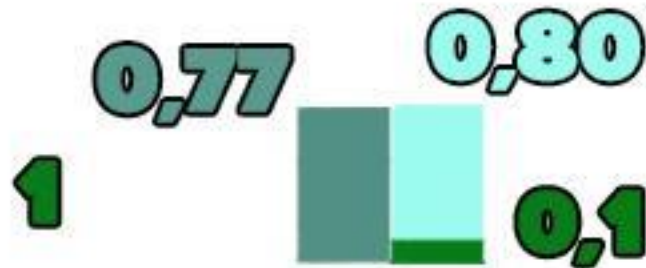
■ Данные на конец отчетного года

# Коэффициенты финансовой устойчивости

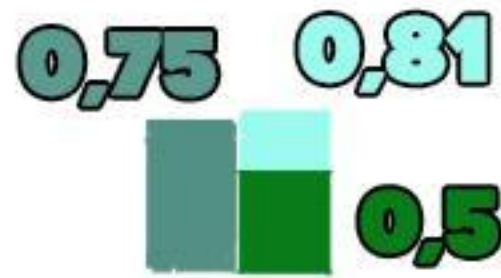
Коэффициент  
соотношения  
собственных и  
заемных средств



**4,33** Коэффициент  
обеспеченности  
оборотных средств  
собственными  
источниками



Коэффициент  
автономии



Коэффициент  
маневренности



■ Нормативное значение показателя

■ Данные на конец отчетного года

Коэффициент самофинансирования

Чистая прибыль + Амортизация

Общий объем необходимых  
долгосрочных инвестиций

3 233 680 тыс. руб.

600 000 тыс.руб.

= 5,39

## Выводы:

Предприятие обладает высоким показателем доли собственных средств (79,51%)

Показатели собственных оборотных средств превышают норматив почти в 8 раз

Показатели ликвидности превышают норматив в 10 раз -> Предприятие располагает возможностью вложения свободных средств в собственные инвестиционные проекты без трудностей для поддержания основной операционной деятельности





**Спасибо за внимание!**