

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:



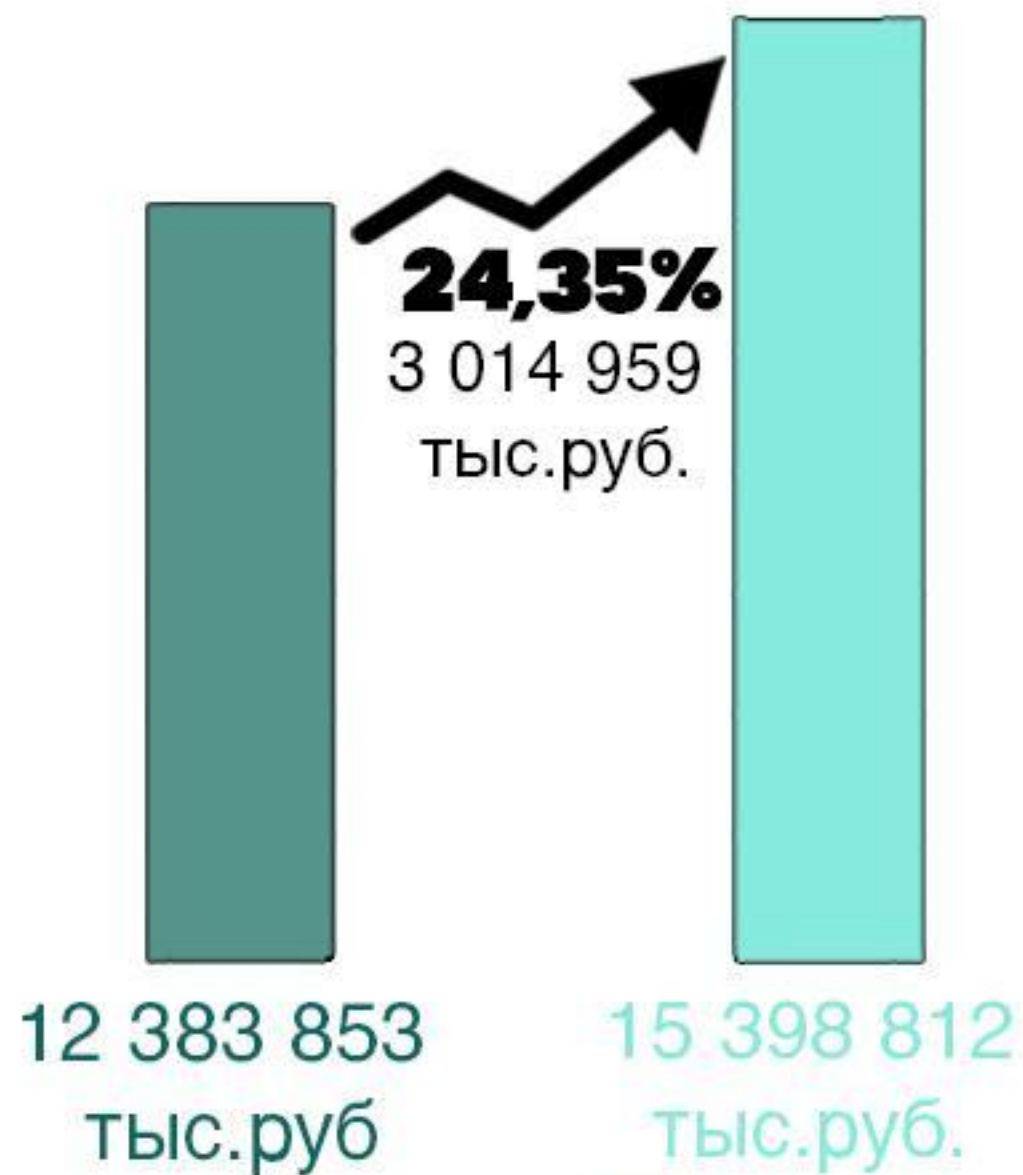
п. Синявино
Ленинградская область



АО «Птицефабрика «Северная»



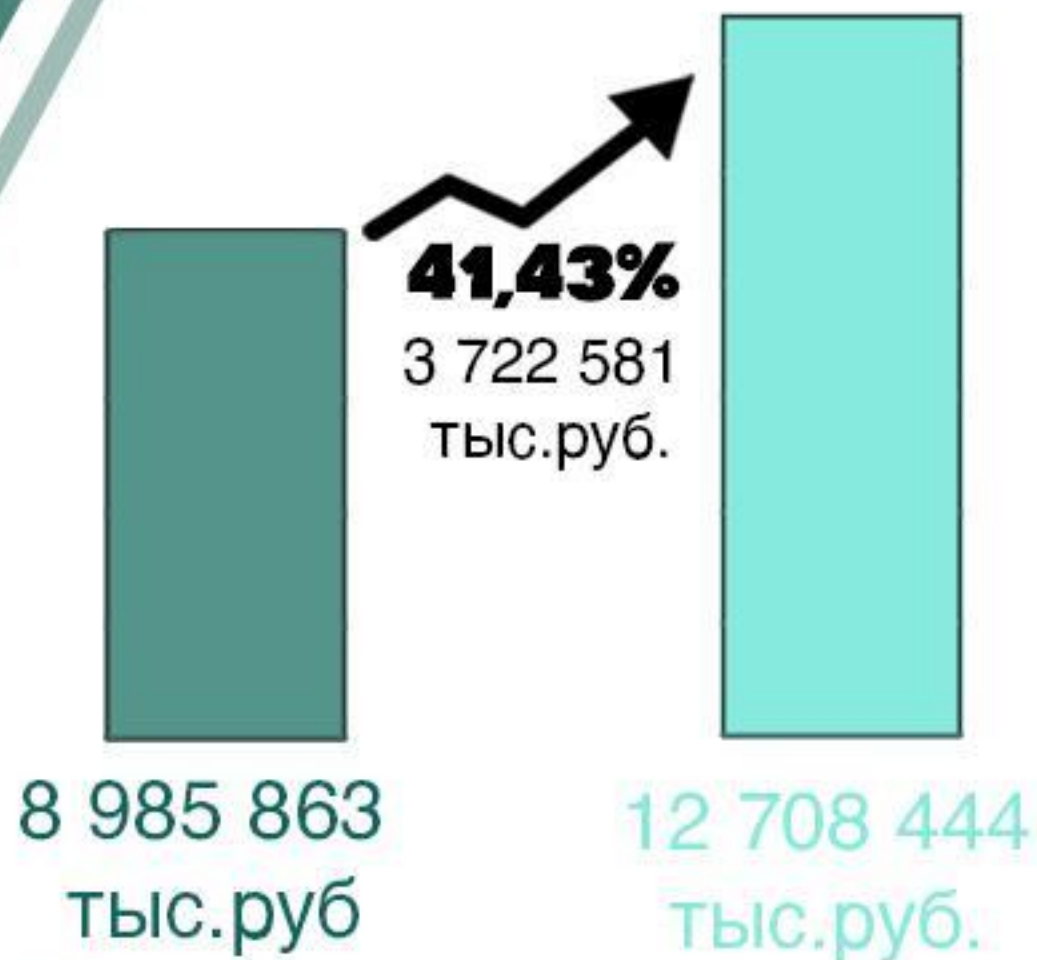
Увеличение валюты баланса за отчетный период



■ Данные на начало отчетного года

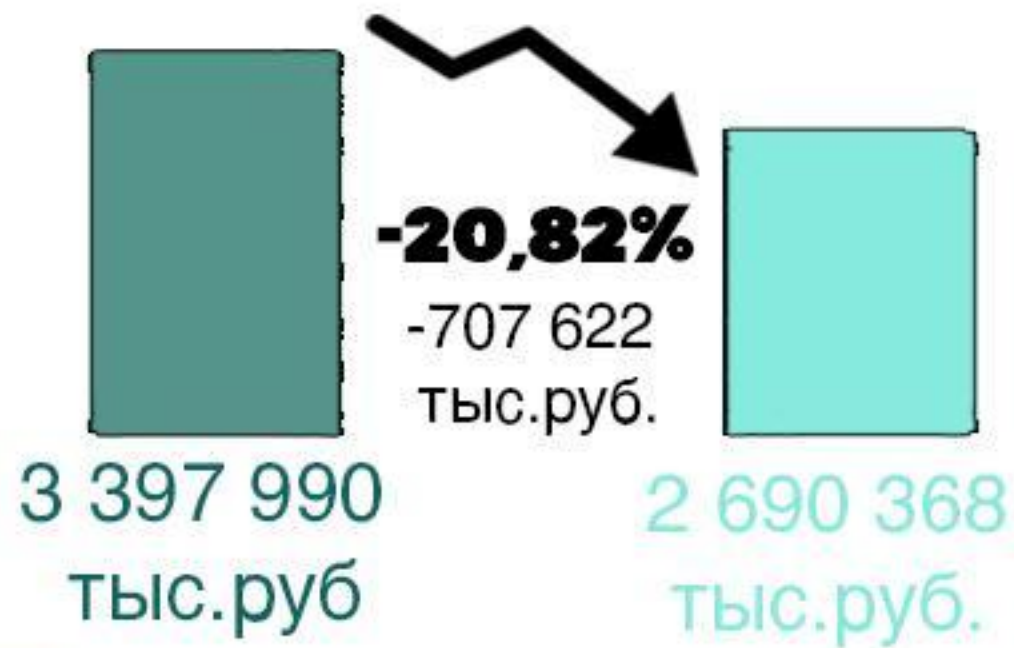
■ Данные на конец отчетного года

Темпы роста оборотных активов



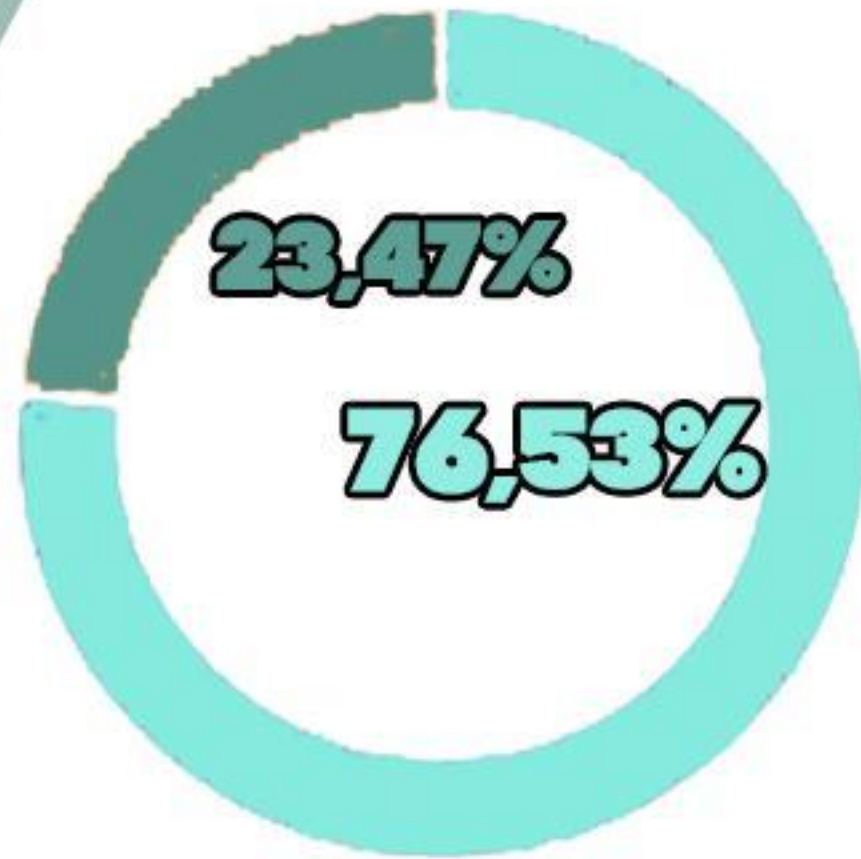
■ Данные на начало отчетного года

Темпы роста внеоборотных активов

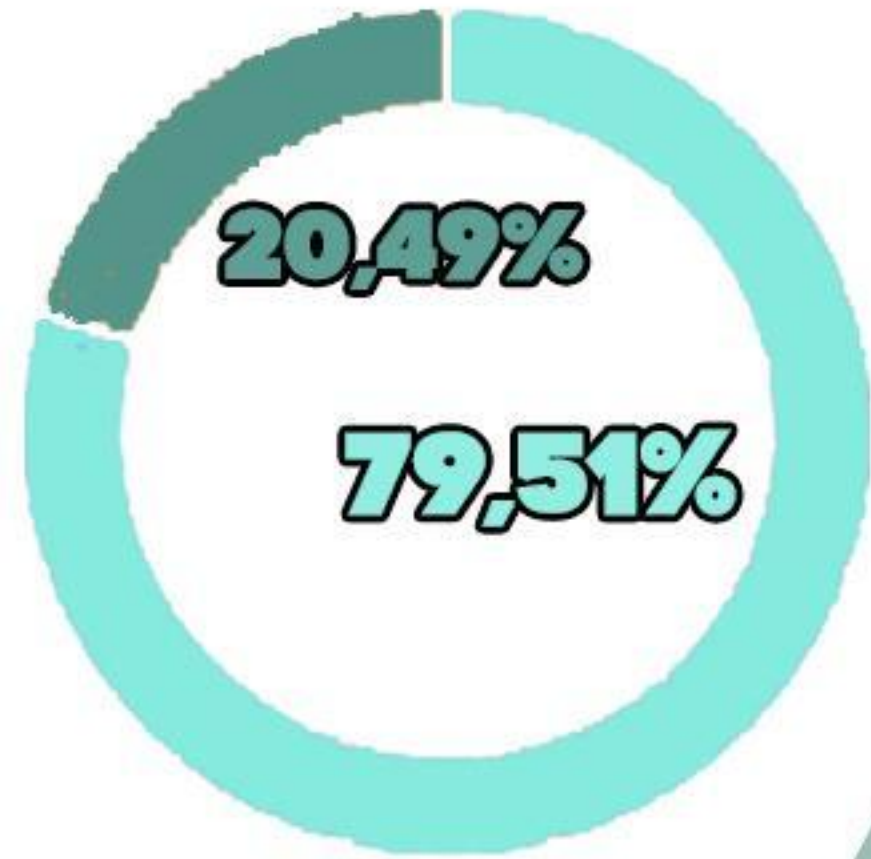


■ Данные на конец отчетного года

Удельный вес собственных оборотных средств
в общем составе оборотных активов



2017 ГОД

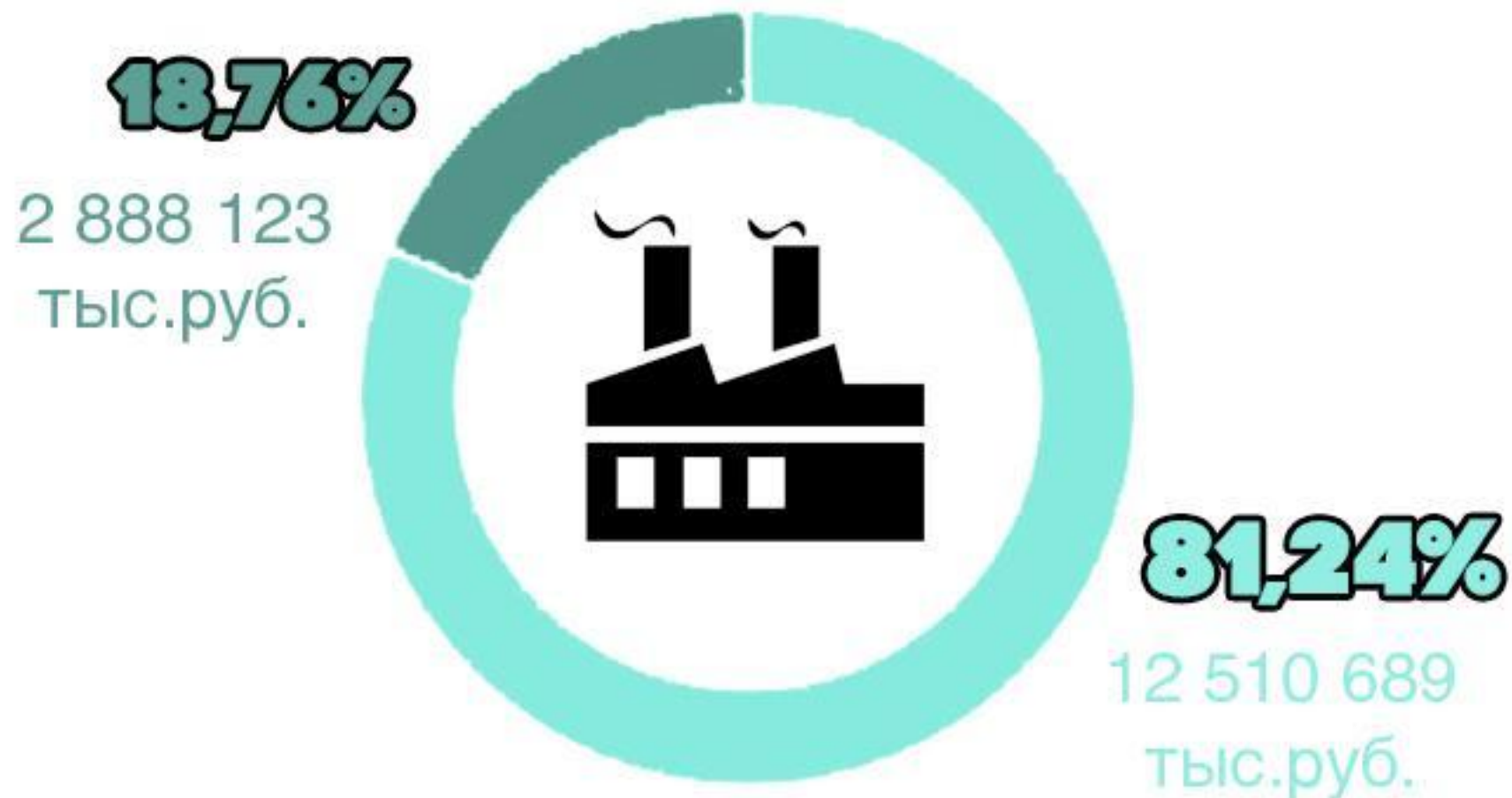


2018 ГОД

■ Заемные оборотные средства

■ Собственные оборотные средства

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



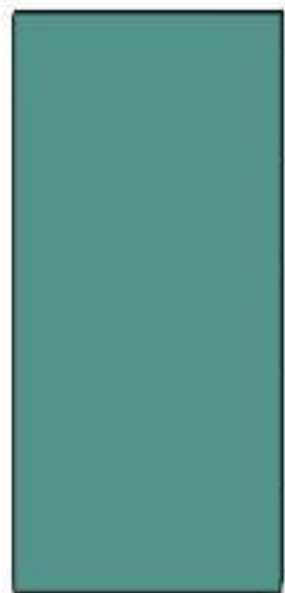
■ Заемный капитал ■ Собственный капитал

Увеличение объемов краткосрочных финансовых вложений за отчетный период

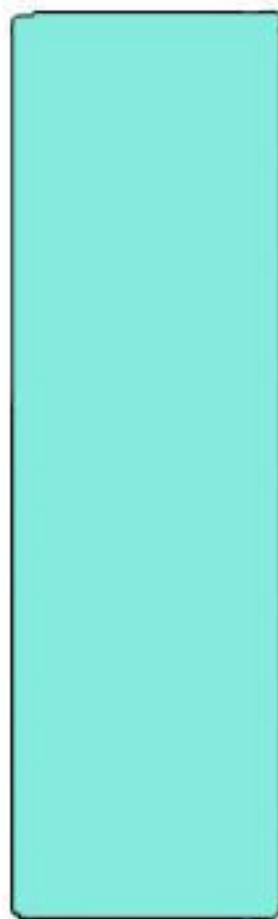


56,60%

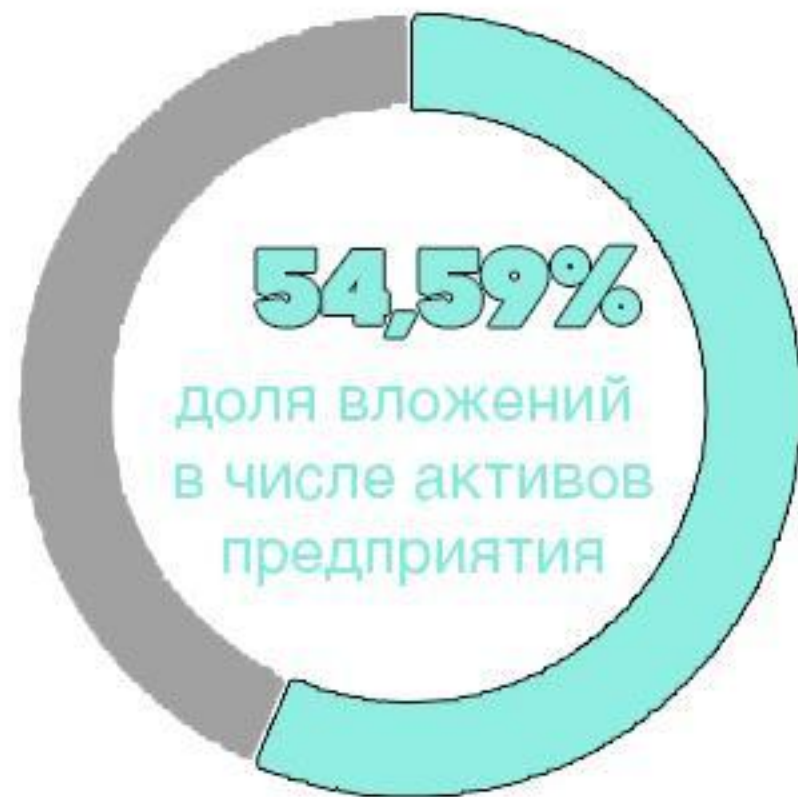
3 037 764
тыс.руб.



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.



8 053 829
тыс.руб



11 287 509
тыс.руб.



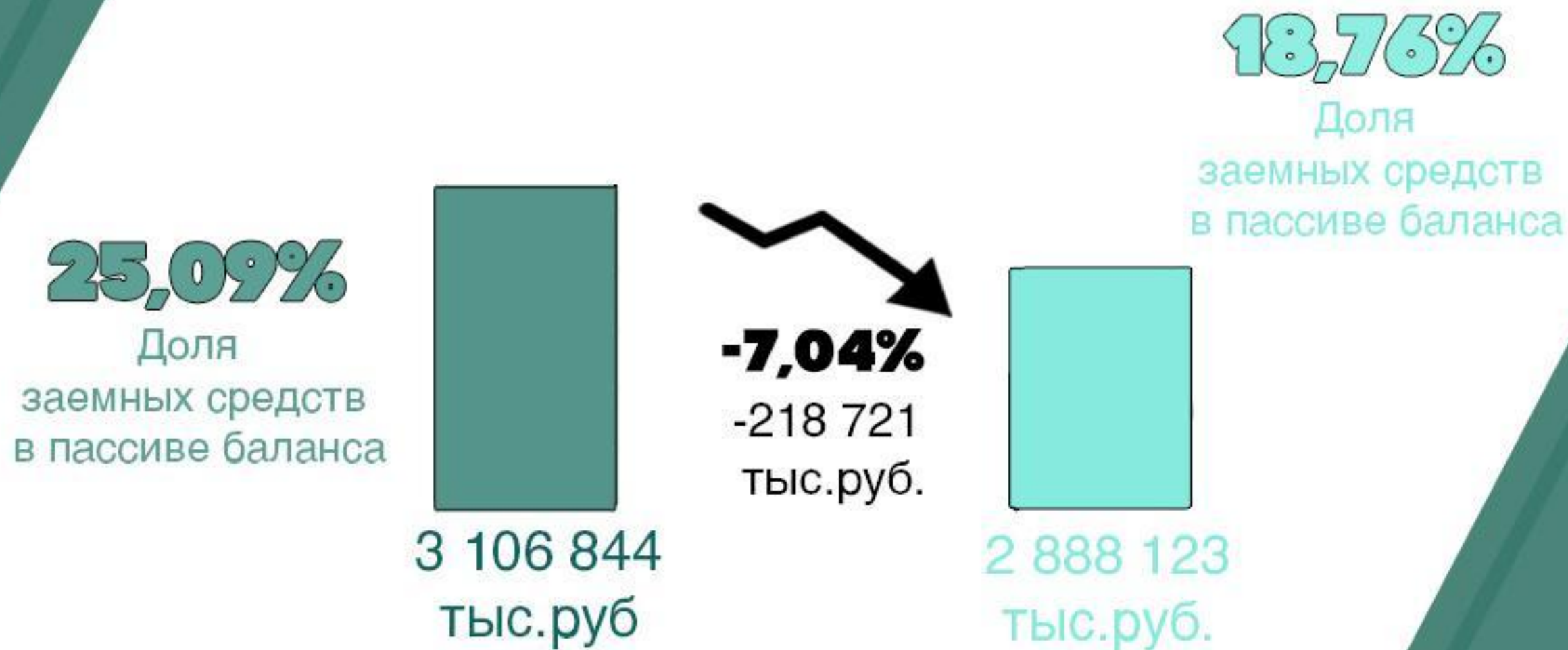
73,30%

Доля
нераспределенной
прибыли в пассиве
баланса

■ Данные на начало отчетного года

■ Данные на конец отчетного года

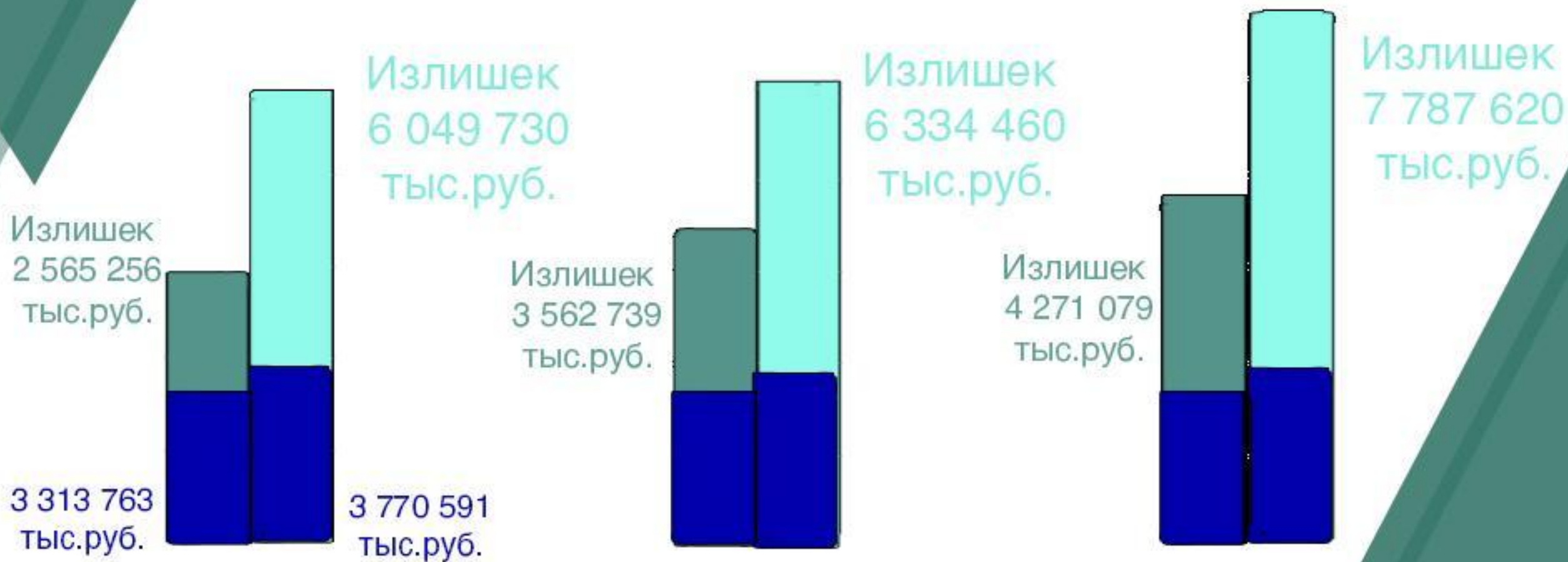
Изменения доли заемных средств в в пассиве баланса на конец отчетного периода



■ Данные на начало отчетного года

■ Данные на конец отчетного года

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



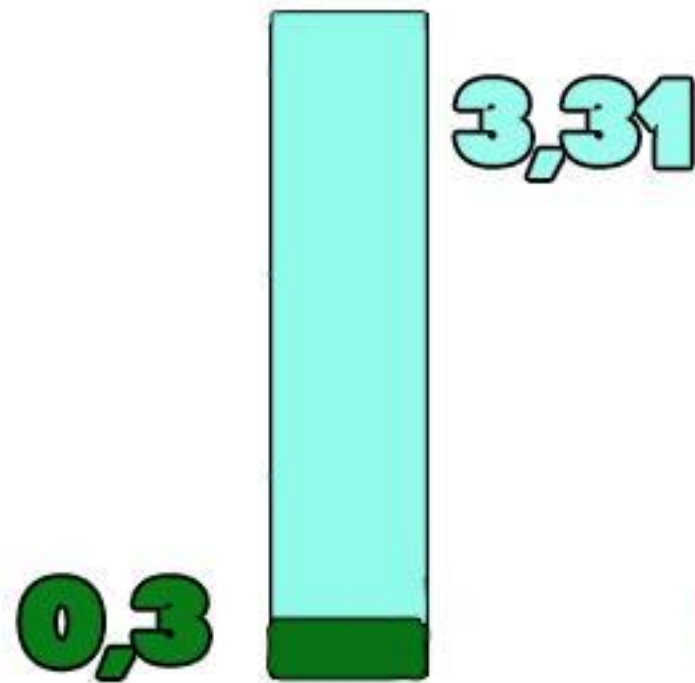
■ Данные на начало отчетного года

■ Данные на конец отчетного года

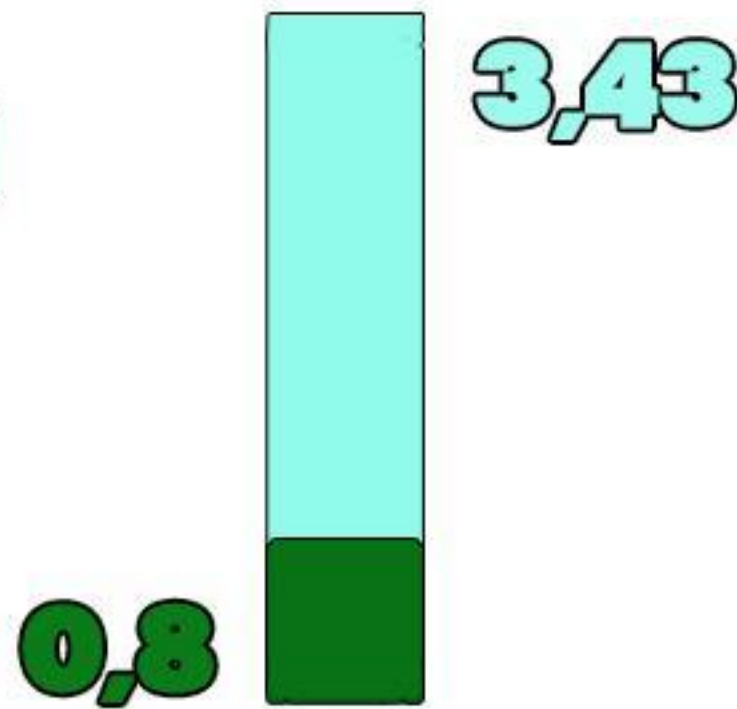
■ Общая величина запасов

Коэффициенты ликвидности на конец периода и их нормативные значения

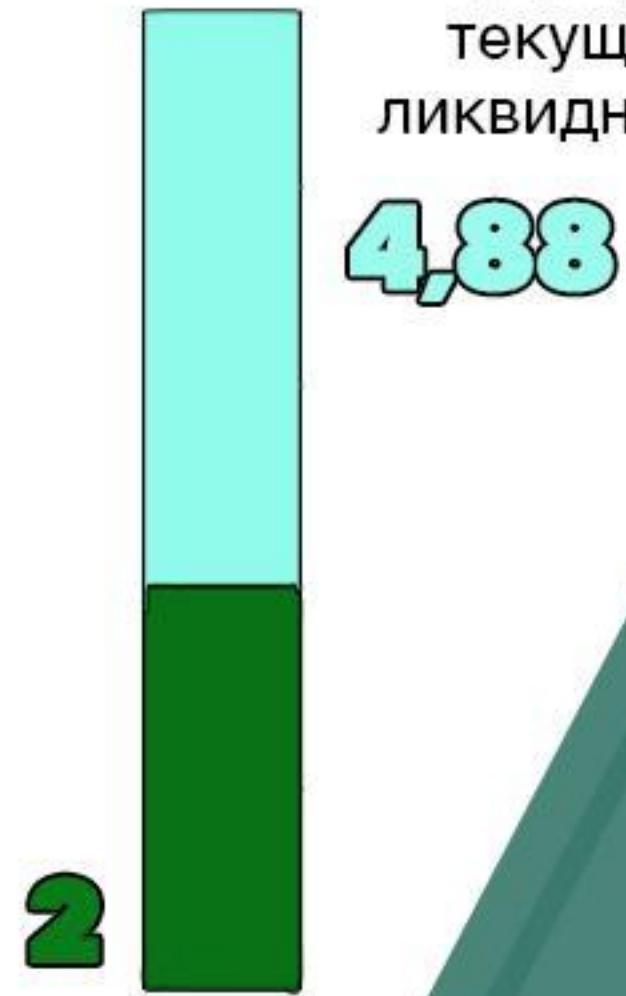
Коэффициент
абсолютной
ликвидности



Коэффициент
промежуточной
ликвидности



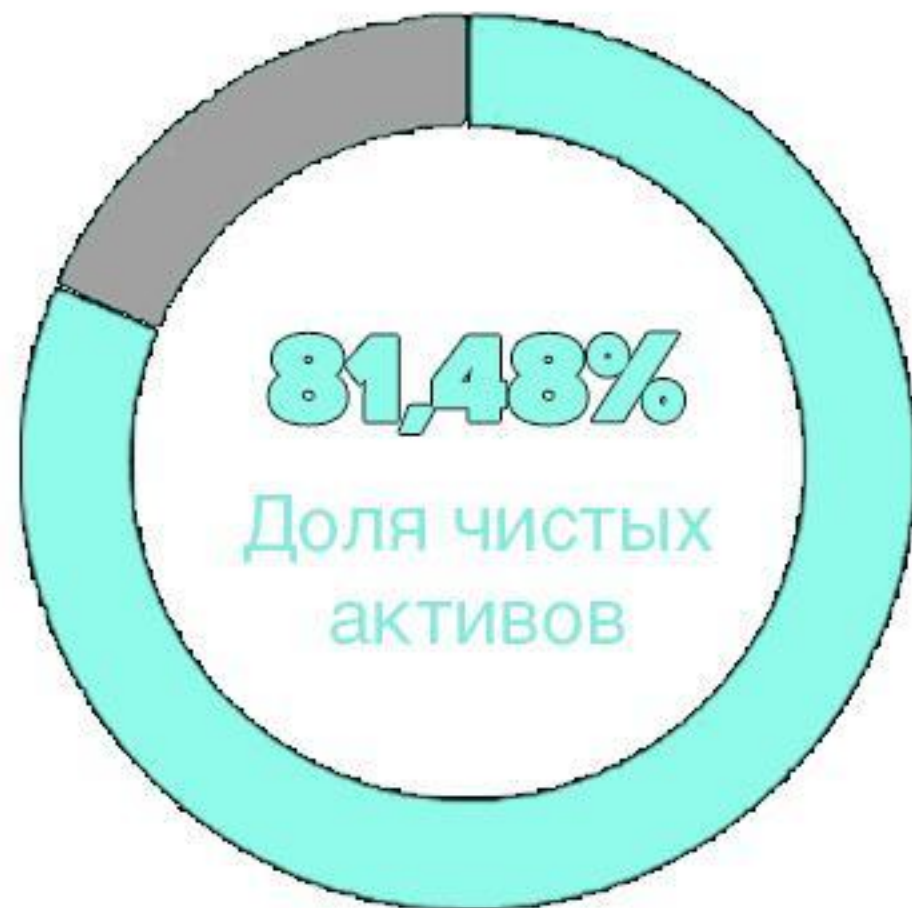
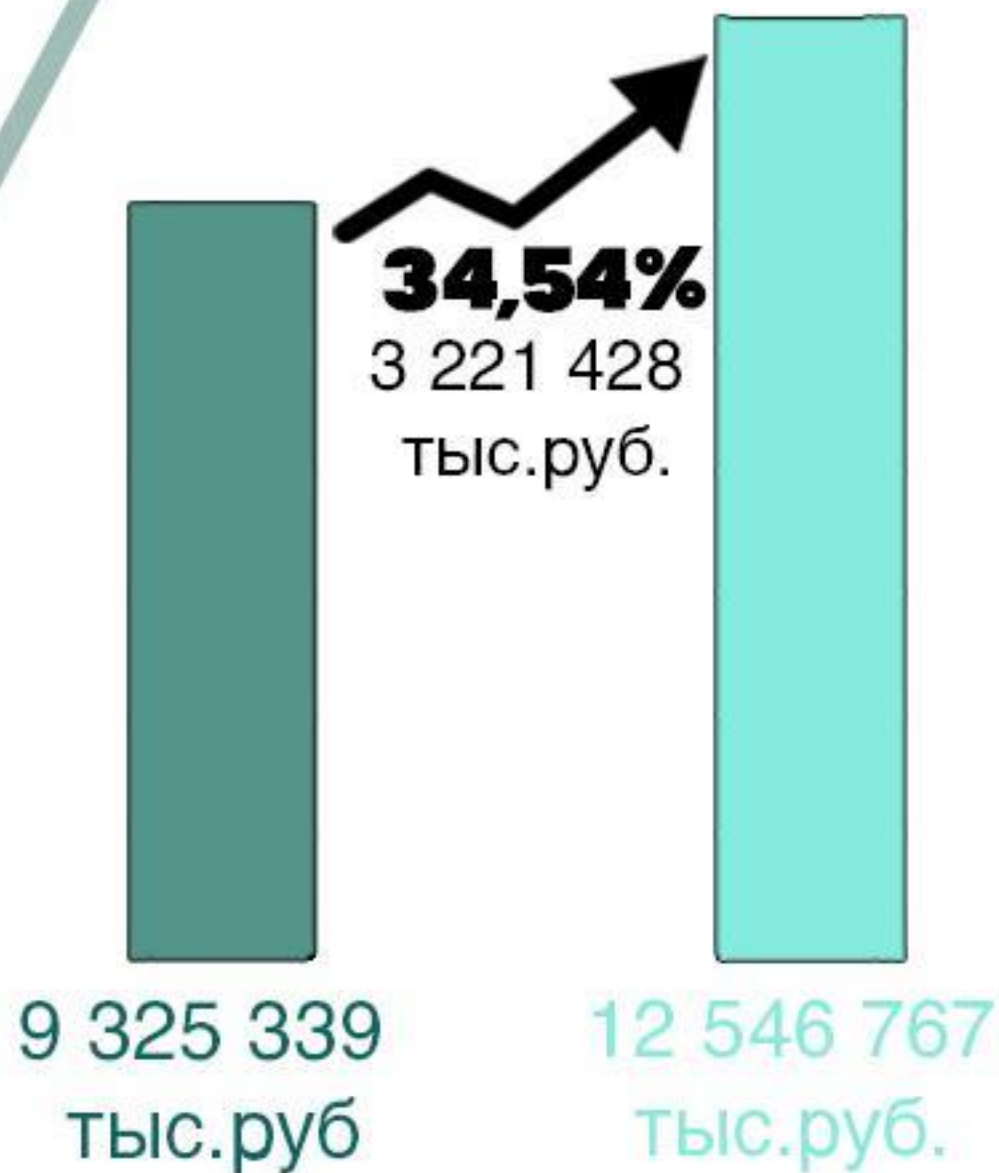
Коэффициент
текущей
ликвидности



■ Нормативное значение показателя

■ Данные на конец отчетного года

Увеличение чистых активов за отчетный период

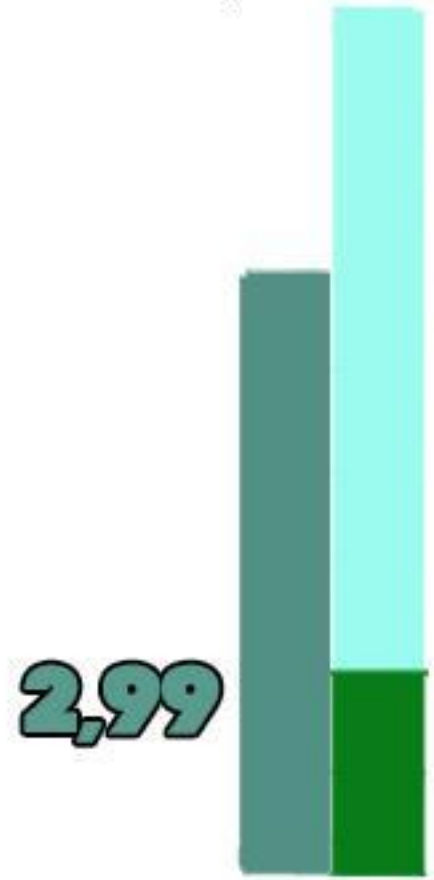


■ Данные на начало отчетного года

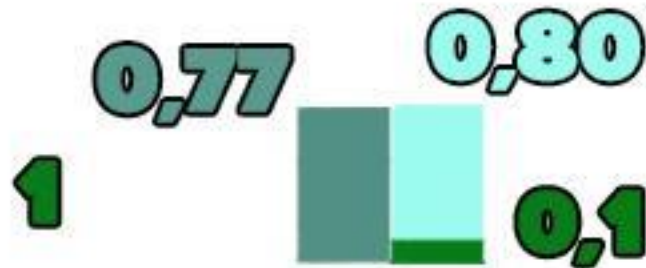
■ Данные на конец отчетного года

Коэффициенты финансовой устойчивости

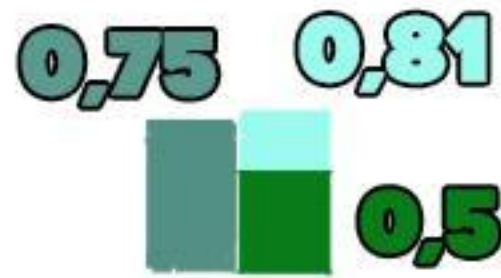
Коэффициент
соотношения
собственных и
заемных средств



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!