Башкирский государственный
УНИВЕРСИТЕТ

ФГБОУ ВО БАШКИРСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ

Разведывательная деятельность АО БСКБ "Нефтехимавтоматика"

Юсупова Л.Т.

Уфа – 2020

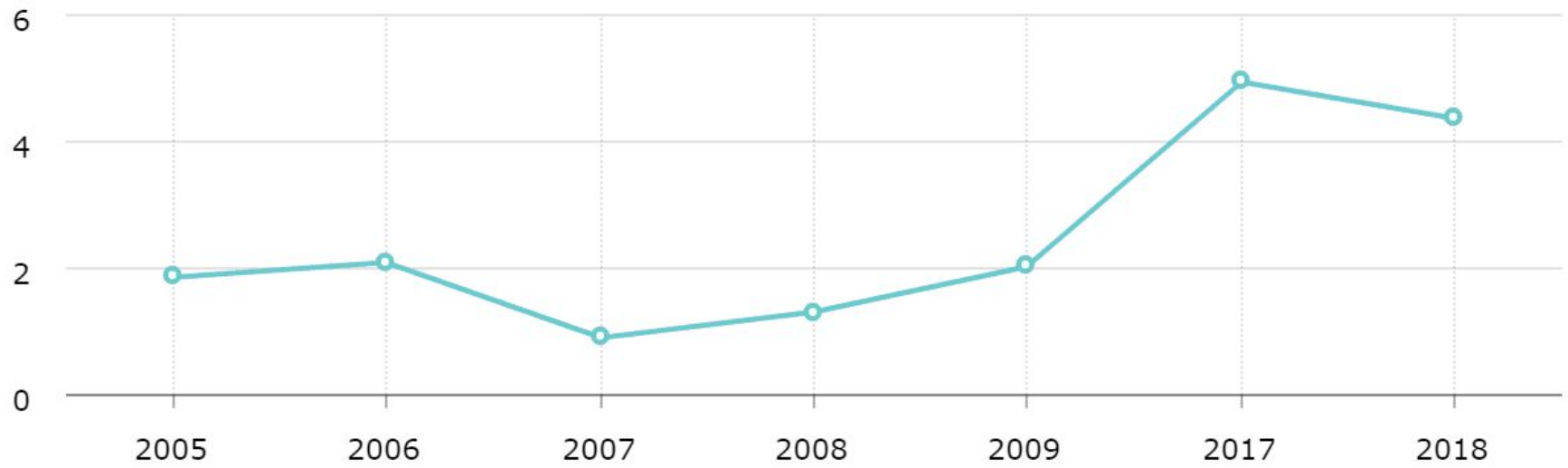
Башкирский государственный УНИВЕРСИТЕТ

ДЕЛЬТА АНАЛИТИКА

90	**Рейтинг компании: Вероятность благонадежности предприятия очень высока.**

Уровень благонадежности контрагента составляет 90%. Произведем анализ показателей и посмотрим так ли это на самом деле.

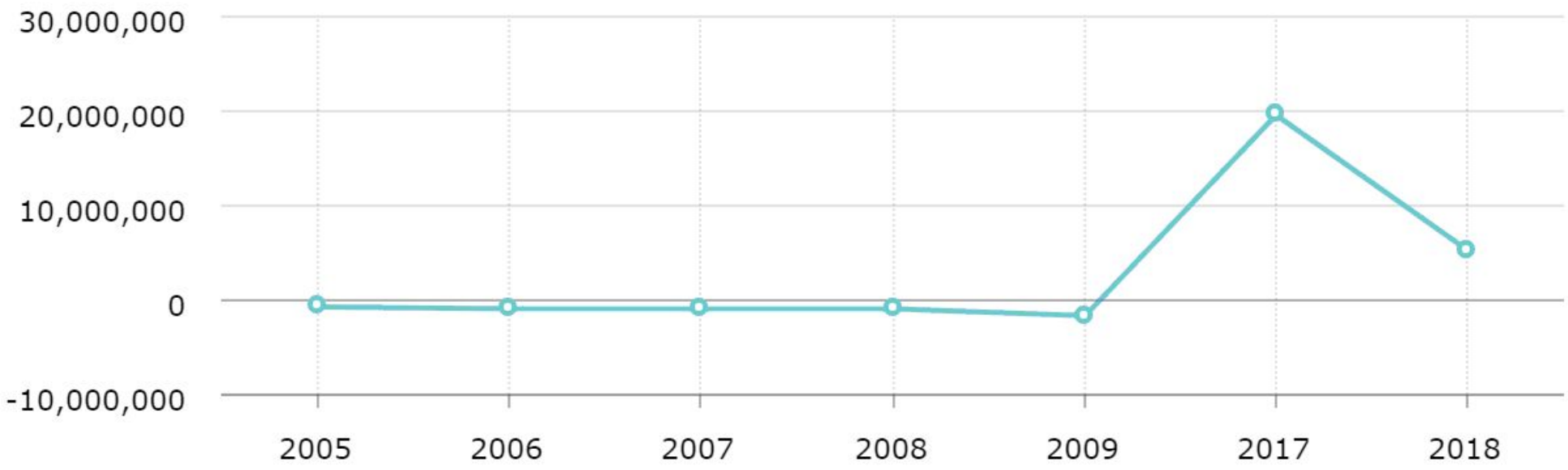
БЫСТРАЯ ЛИКВИДНОСТЬ



Как видно из графика предприятие находится в хорошем финансовом положении, так как коэффициент быстрой ликвидности составляет 4,369 за 2018 год, соответственно находится в нормативном значении.

Башкирский государственный УНИВЕРСИТЕТ

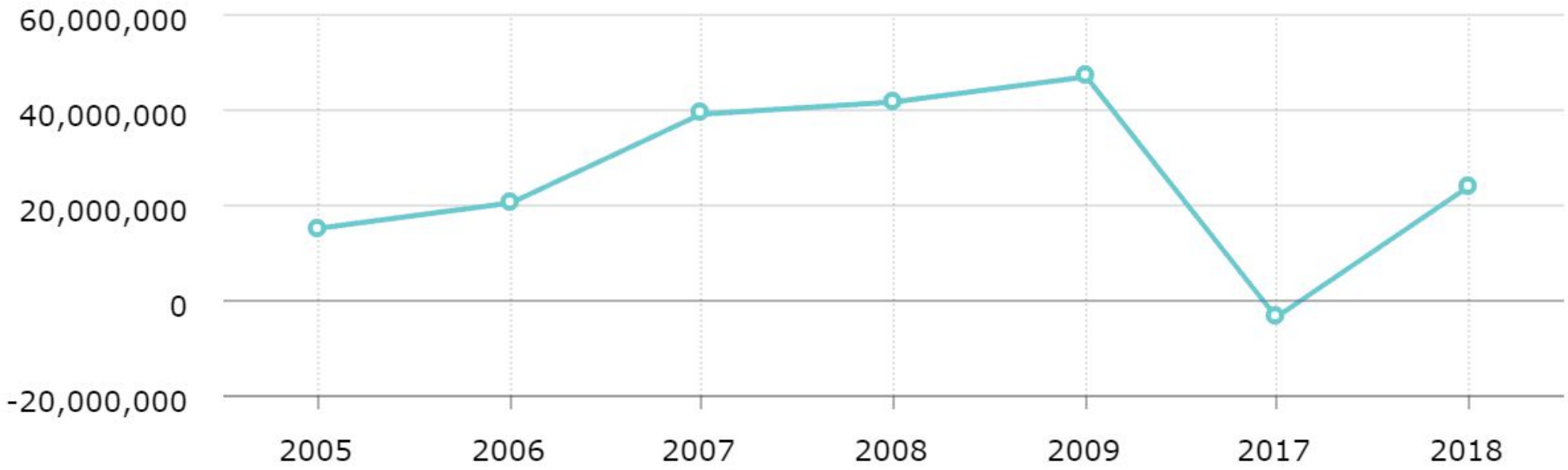
ЧИСТЫЙ ДЕНЕЖНЫЙ ПОТОК



Предприятие с 2005 по 2009 год находилось в отрицательном значении чистого денежного потока, но в 2017 и 2018 году у предприятия финансовый приток стал выше оттока. Это положительный момент.

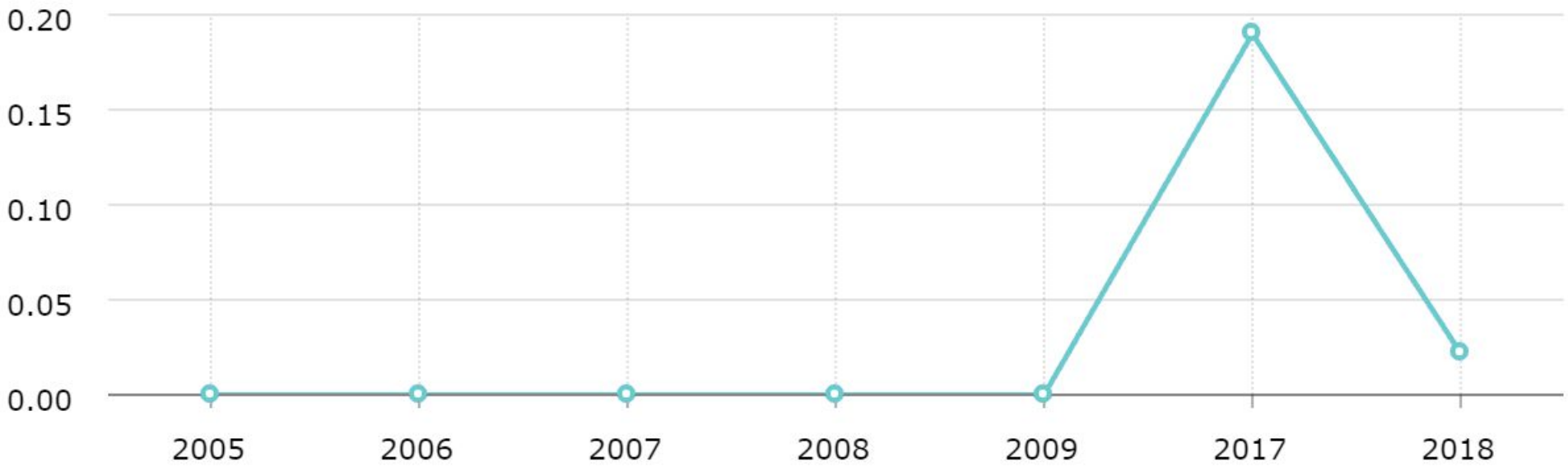
Башкирский государственный УНИВЕРСИТЕТ

ПРОВЕРКА ЛИКВИДНОСТИ БАЛАНСА



Из графика видно, что в 2017 году предприятие было на грани банкротства, т.е была низкая ликвидность баланса. Однако в 2018 году произошел рост ликвидности, Чем выше ликвидность баланса, тем больше скорость погашения задолженностей предприятия.

РЕНТАБЕЛЬНОСТЬ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА

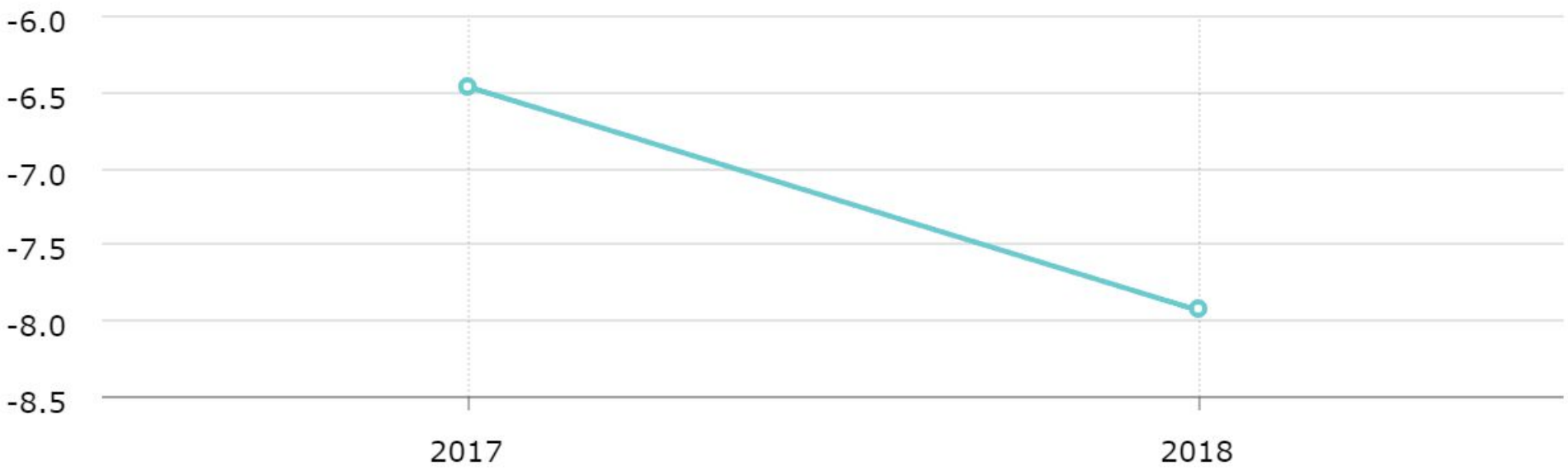


Рентабельность собственного капитала позволяет инвесторам оценить, насколько эффективно компания использует собственный капитал. Как видим, в 2018 году рентабельность составила 0.022%. Это значит, что долгосрочный показатель ROE меньший 10% является низким и не желательным. Но это, скорее всего связано с тем, что в 2017 году они были на грани банкротства очевидно что ее собственный капитал уменьшался для покрытия данных убытков.

ЗАПАС ФИНАНСОВОЙ ПРОЧНОСТИ

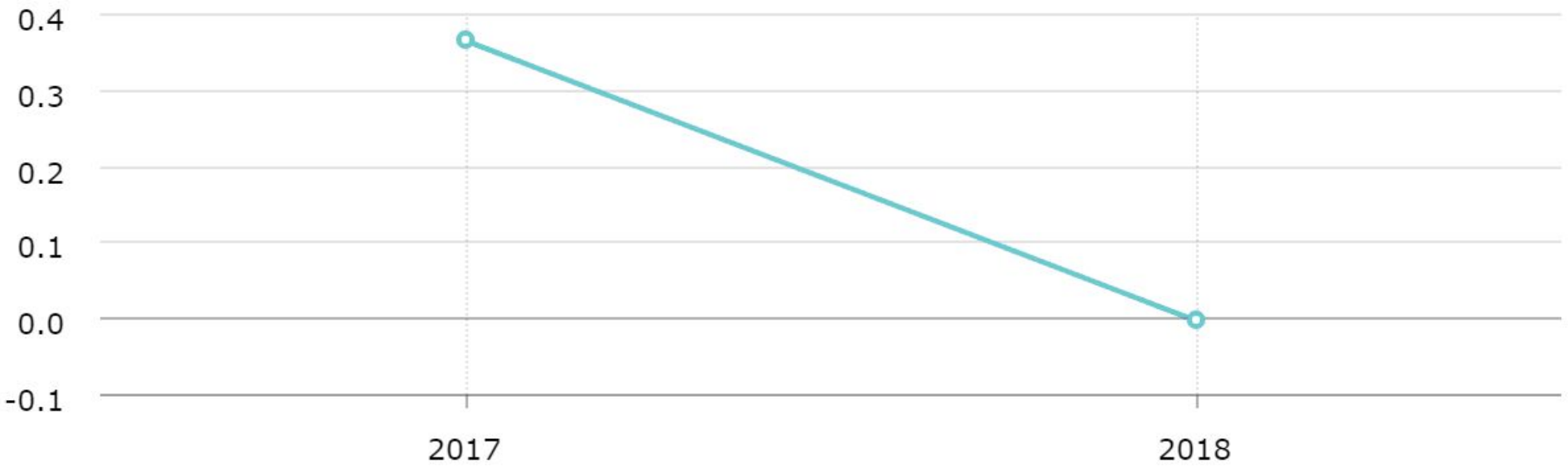
Финансовое положение организации находится в минусовой области и не достигает нормативного значения (0,5-0,8) . Организация находится в кризисном состоянии и вероятность ее банкротства очень велика.

ТОЧКА БЕЗУБЫТОЧНОСТИ



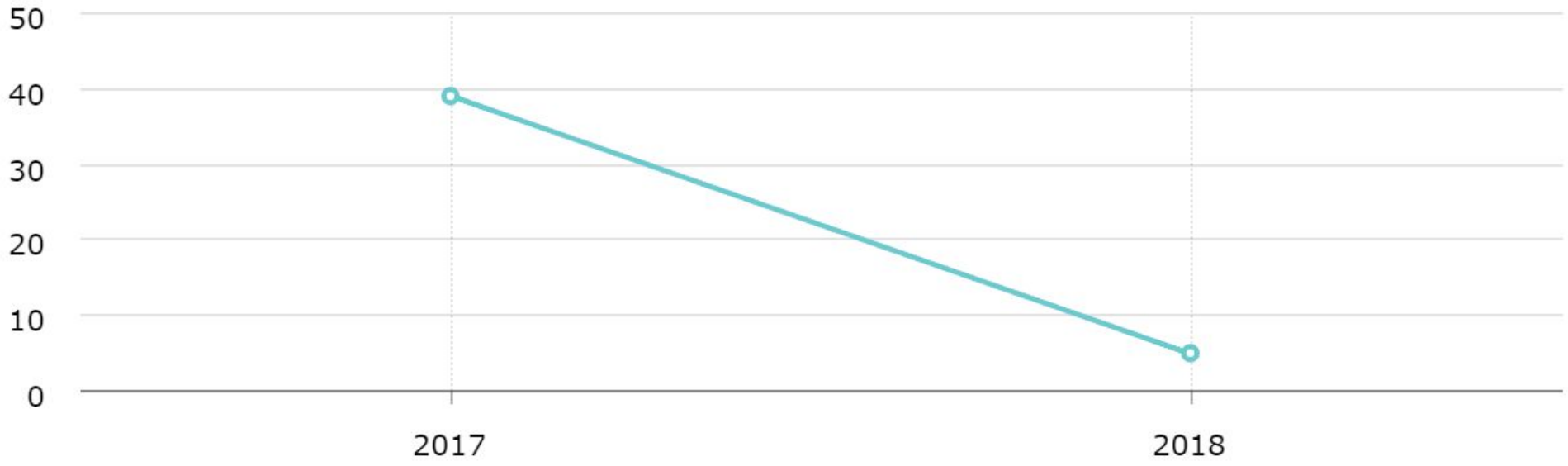
Точка безубыточности принимает отрицательное значение, соответственно предприятие работает в убыток.

РЕНТАБЕЛЬНОСТЬ ПРОДУКЦИИ



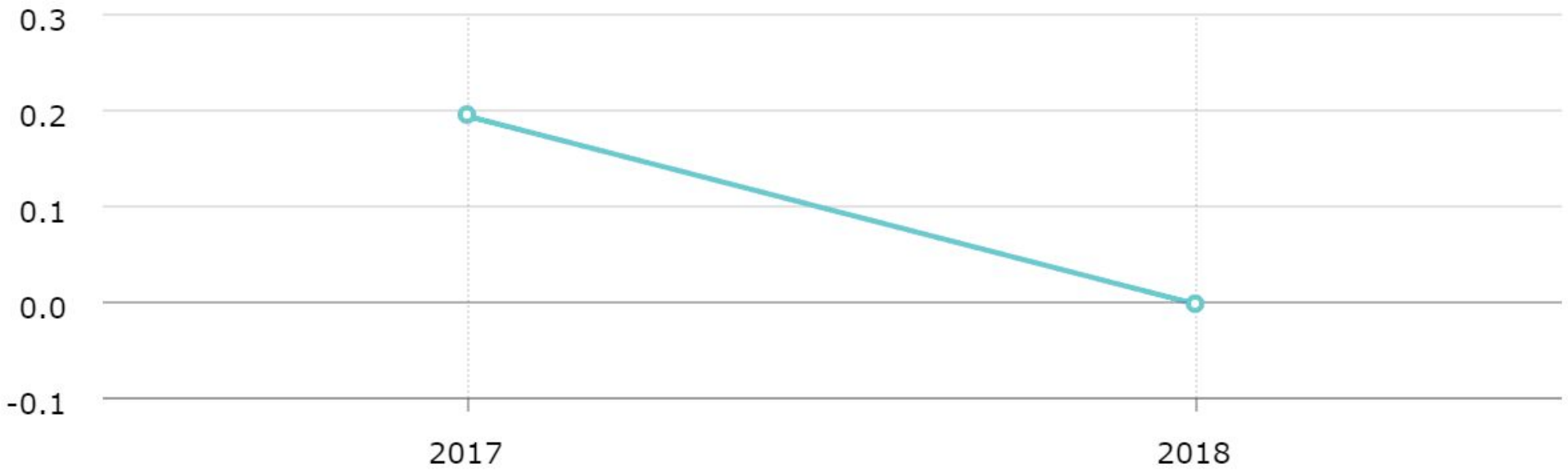
Рентабельность продукции показывает сколько предприятие получает прибыли с каждой единицы затрат (каждого рубля). Как видно из графика в 2018 году оно принимает отрицательное значение -0,003. Значит предприятие не может получать прибыль.

КОЭФФИЦИЕНТ ПОКРЫТИЯ ПРОЦЕНТОВ



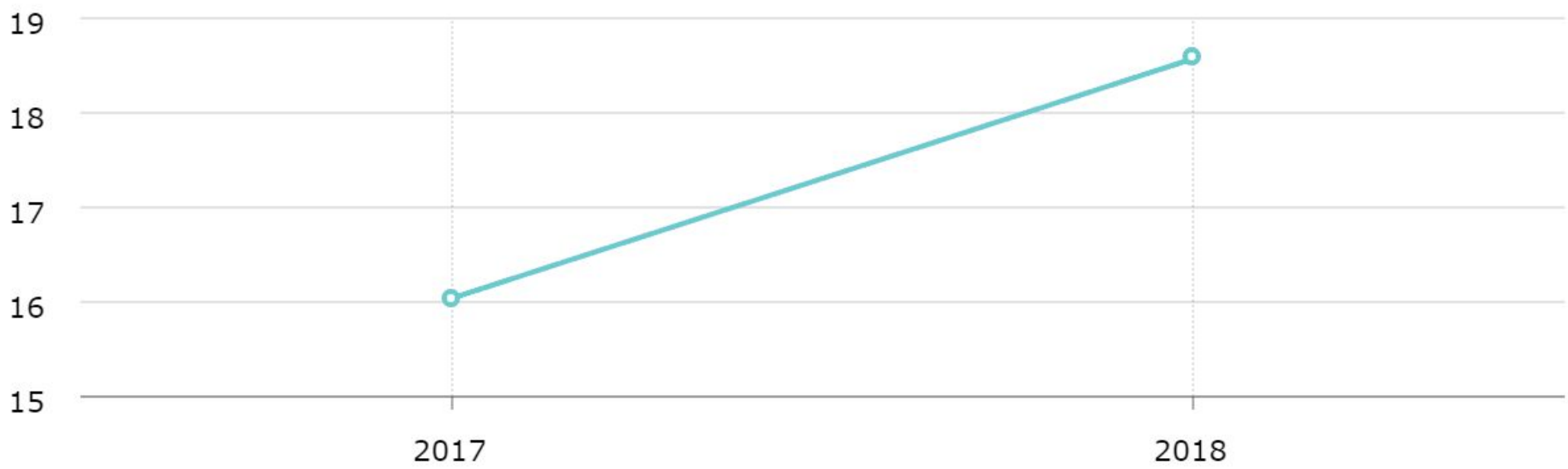
Коэффициент покрытия процентов составляет 4,899 и значит, предприятие может обслуживать свои долговые обязательства.

РЕНТАБЕЛЬНОСТЬ ПРОДАЖ



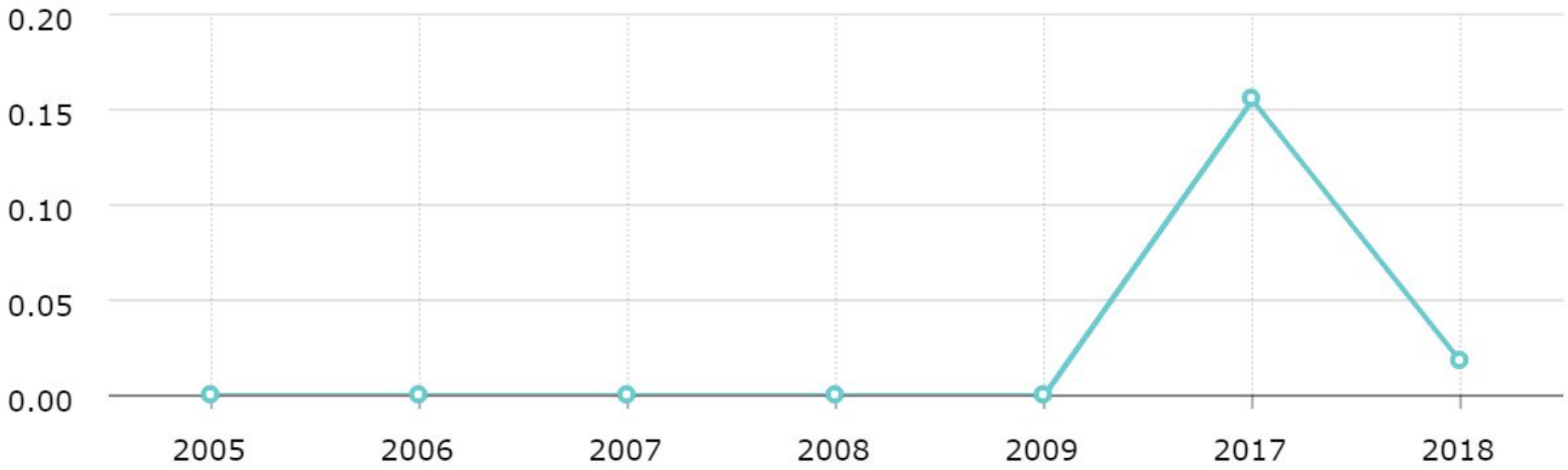
Рентабельность продаж снизилась и приняла отрицательное значение. Темпы снижения выручки опережают темпы снижения затрат. Это неблагоприятная тенденция. Для исправления положения анализируют вопросы ценообразования Это неблагоприятная тенденция. Для исправления положения анализируют вопросы ценообразования на предприятии, ассортиментную политику, систему контроля затрат.

КОЭФФИЦИЕНТ ОБОРАЧИВАЕМОСТИ ДЕБИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ



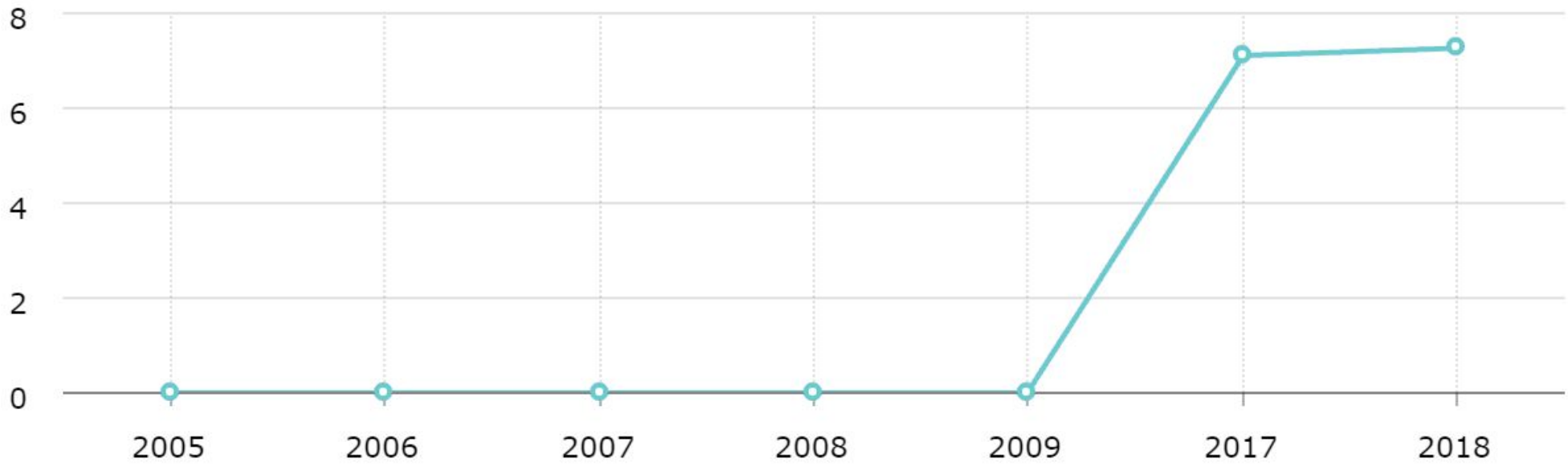
Высокая оборачиваемость дебиторской задолженности отражает улучшение платежной дисциплины покупателей (и других контрагентов) - покупатели вовремя погашают задолженности перед предприятием и (или) падают продажи с отсрочкой платежа (коммерческого кредита покупателям. В 2018 году показатель составил 18%

РЕНТАБЕЛЬНОСТЬ АКТИВОВ



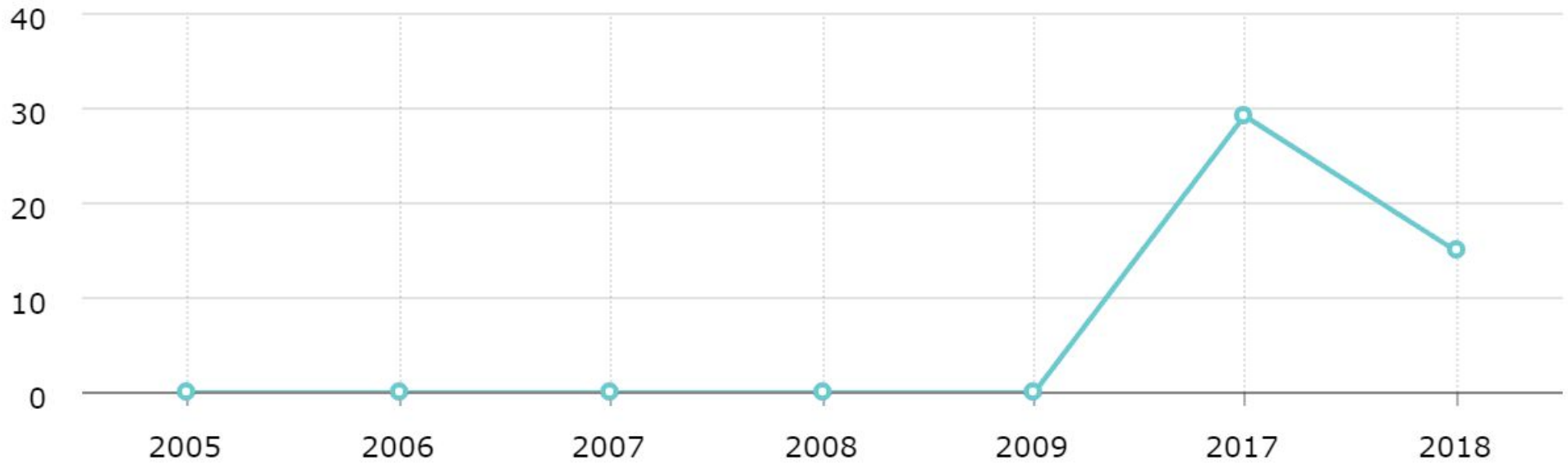
Рентабельность активов снизилась до 0, 018 за счет снижения чистой прибыли на 89%. степень эффективности использования имущества организации слабый.

КОЭФФИЦИЕНТ ОБОРАЧИВАЕМОСТИ КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ



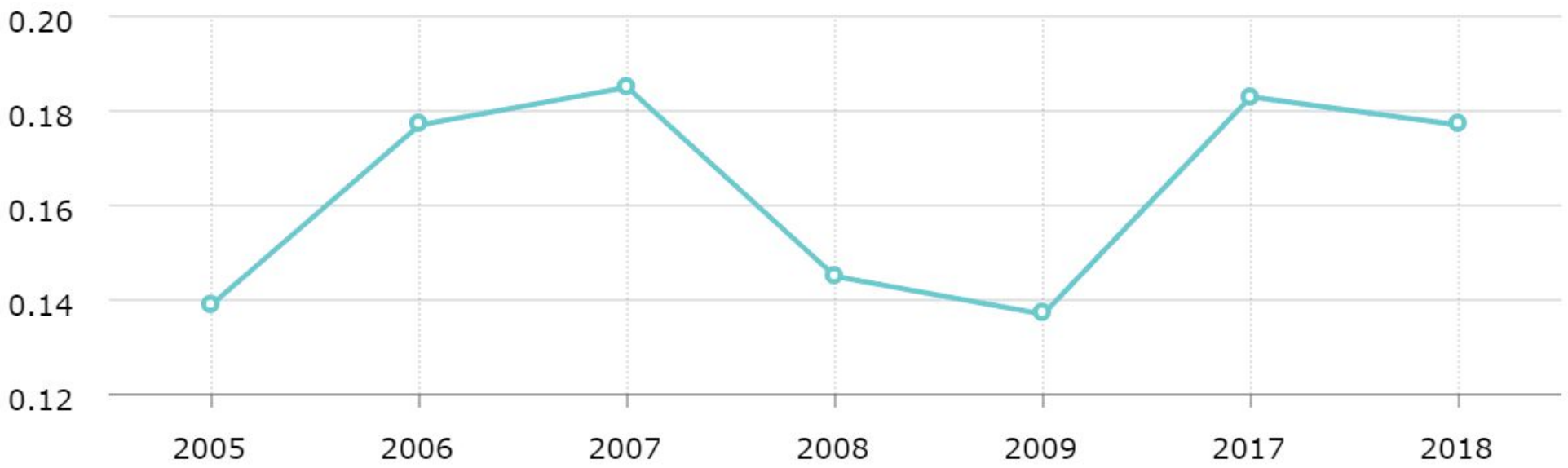
Предприятие быстро расплачивается по своим обязательствам. Это положительный момент.

ФОНДООТДАЧА



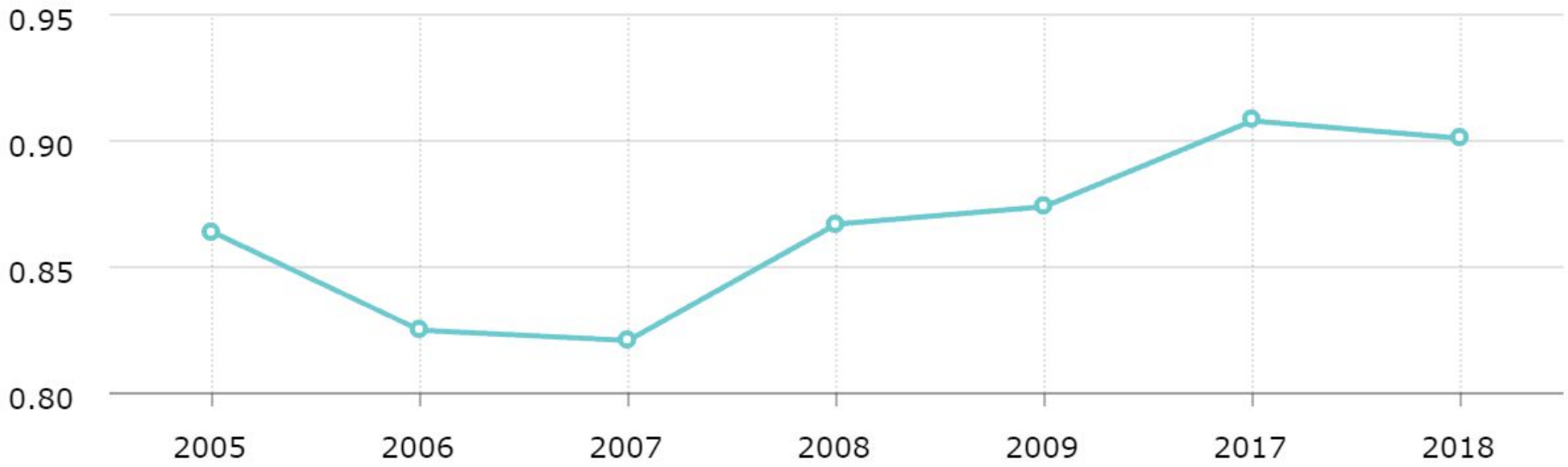
рост коэффициента говорит о повышении интенсивности (эффективности) использования оборудования.

ДОЛЯ ЗАЕМНОГО КАПИТАЛА В АКТИВАХ ОРГАНИЗАЦИИ



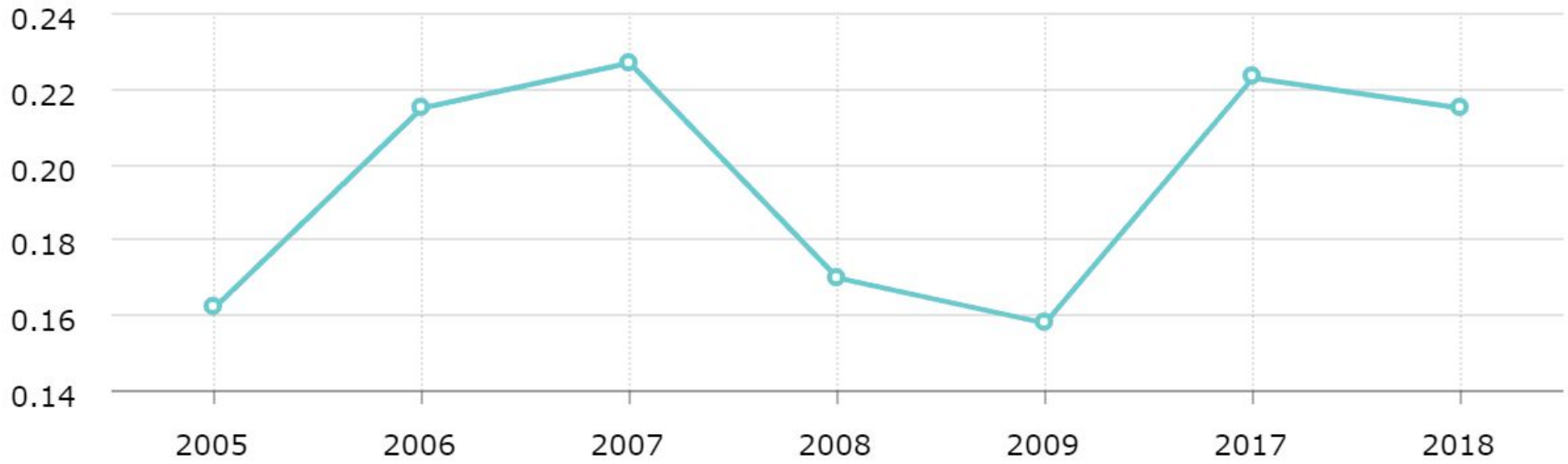
Доля заемного капитала снижается. Чем ниже этот показатель, тем меньшей считается задолженность холдинговой компании или ее дочернего предприятия и тем более стойким будет его финансовое состояние.

ФИНАНСОВАЯ УСТОЙЧИВОСТЬ



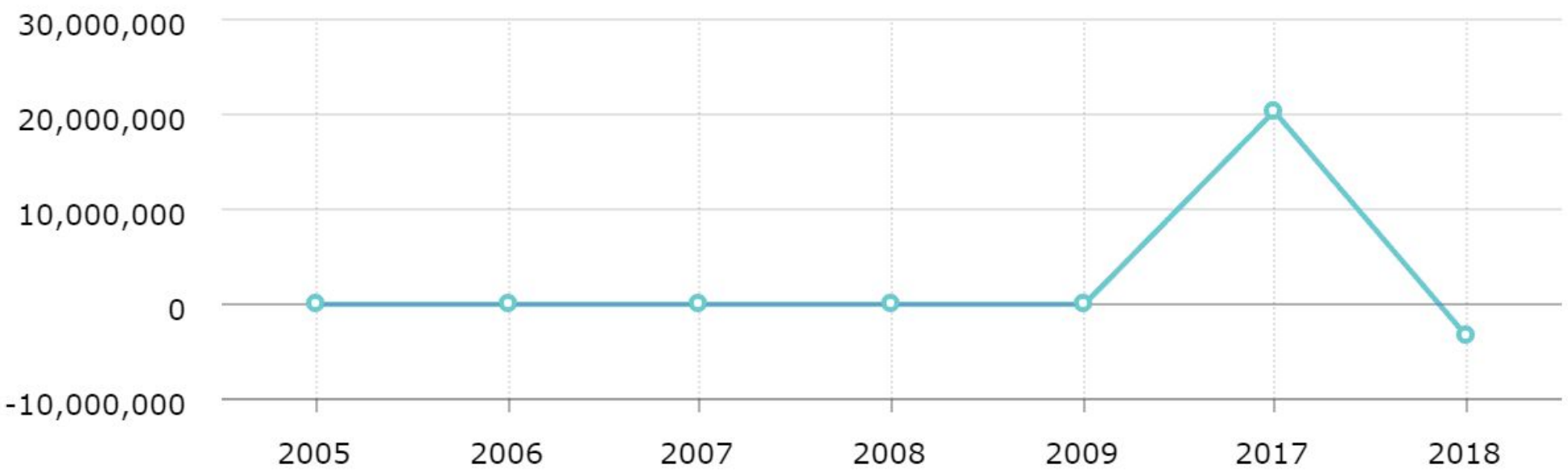
У предприятия абсолютная финансовая устойчивость. Такой тип финансовой устойчивости характеризуется тем, что все запасы предприятия покрываются собственными оборотными средствами, т.е. организация не зависит от внешних кредиторов, отсутствием неплатежей и причин их возникновения, отсутствием нарушений внутренней и внешней финансовой дисциплины.

ФИНАНСОВАЯ НЕЗАВИСИМОСТЬ



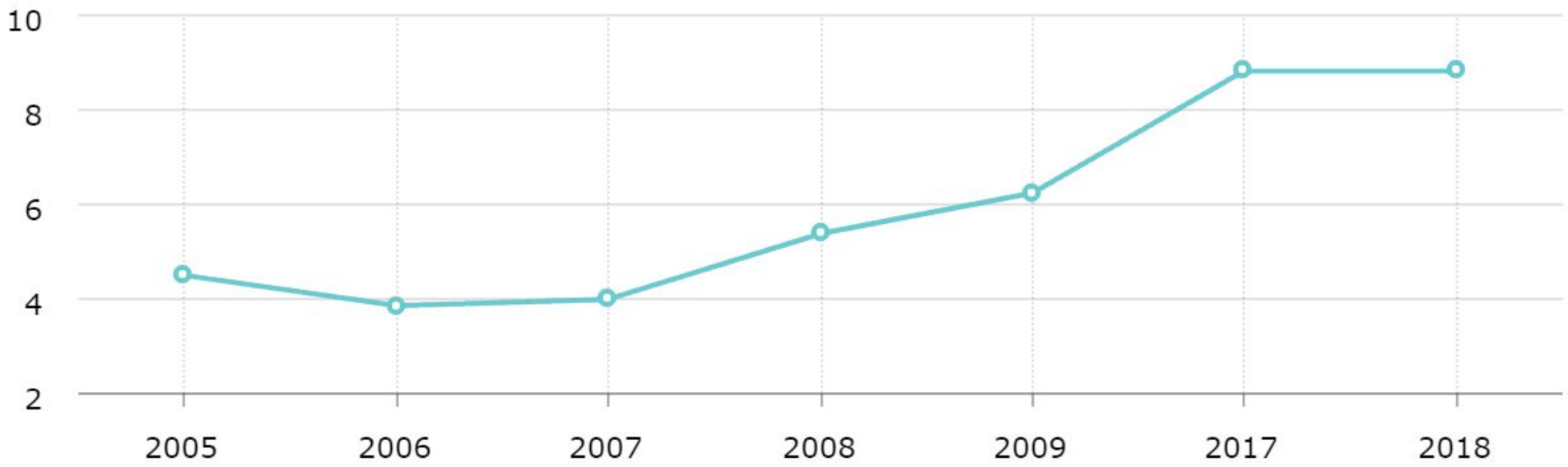
Финансовая независимость не достигает нормативного значения (0,5) и составляет в 2018 году 0,2. Хотя для данной отрасли предприятия оно находится в нормальном состоянии.

СВОБОДНЫЙ ДЕНЕЖНЫЙ ПОТОК



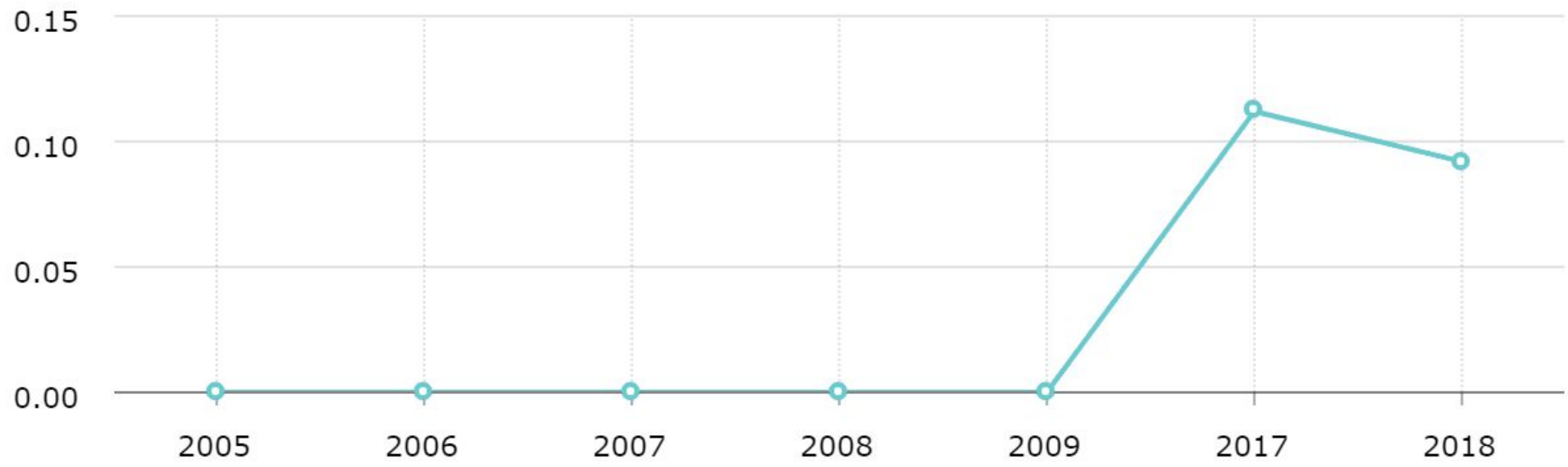
У предприятия нет свободных средств и показатель имеет отрицательное значение -3382000. Предприятие работает в убыток себе или эти деньги расходуются на какие-то нужды.

ТЕКУЩАЯ ЛИКВИДНОСТЬ



Если коэффициент текущей ликвидности выше нормы - существенные накопления запасов возможно связаны с неэффективным руководством над активами или же данная компания не использует по максимуму свои возможности по получению займов и кредитов.

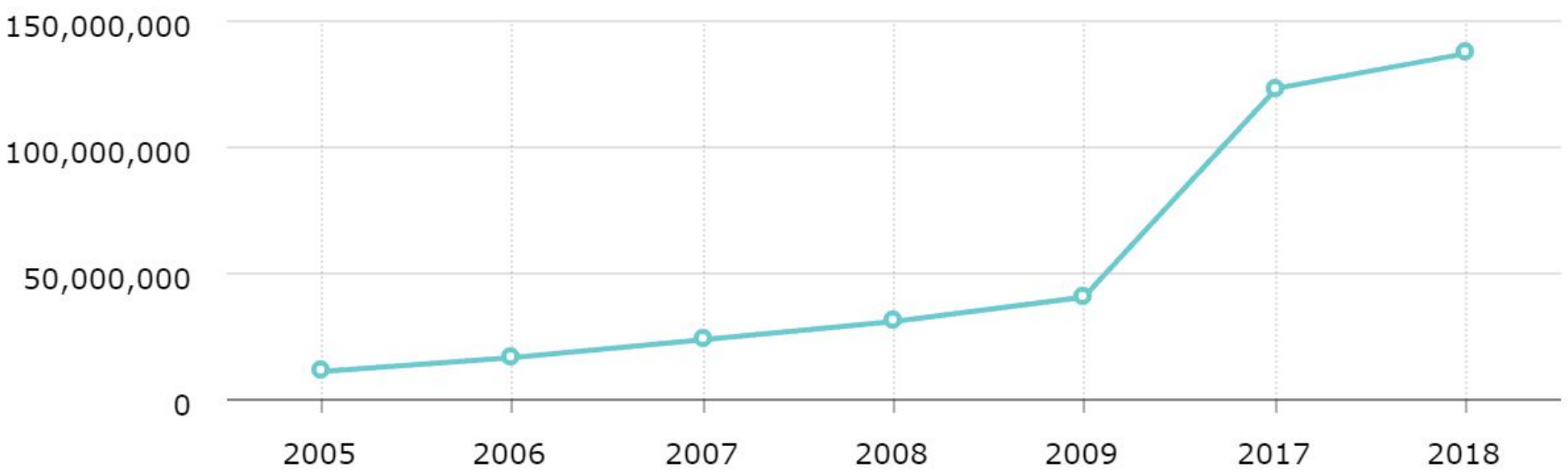
АБСОЛЮТНАЯ ЛИКВИДНОСТЬ



Абсолютная ликвидность не достигает нормативного значения, они могут покрыть по первому требованию 10% текущих пассивов из 20% возможных. Поэтому можно сказать что они могут покрыть лишь часть кредиторской задолженности за счет денежных средств.

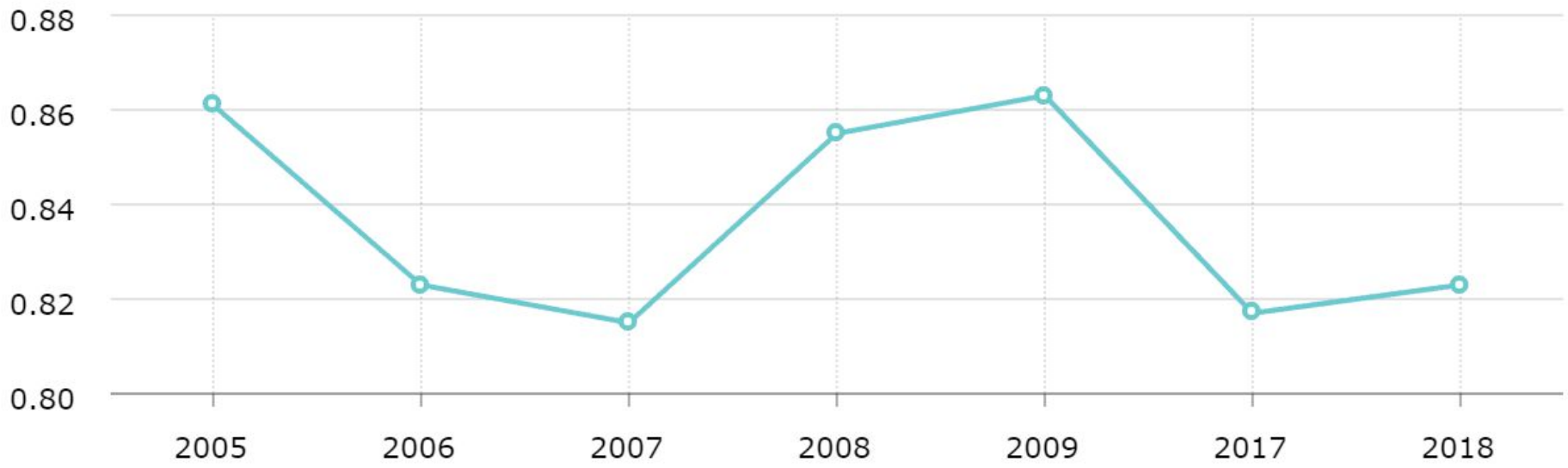
Башкирский государственный УНИВЕРСИТЕТ

ЧИСТЫЙ РАБОЧИЙ КАПИТАЛ



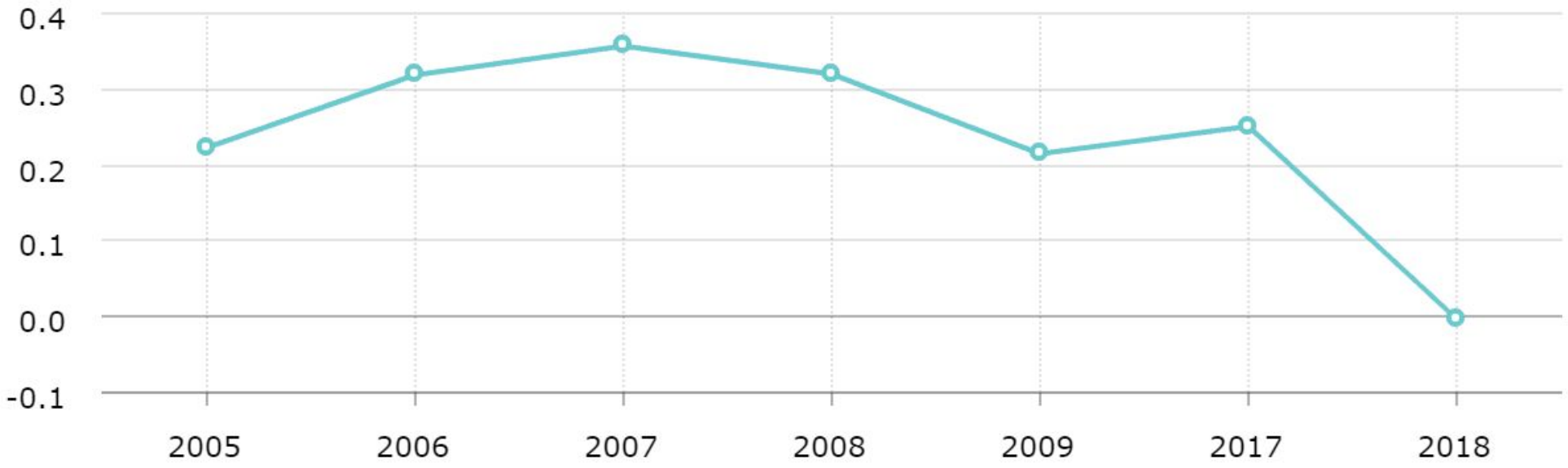
В данном случае превышение рабочего капитала над оптимальной потребностью в чистом оборотном капитале свидетельствует о неэффективном использовании ресурсов.

ДОЛЯ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА В АКТИВАХ ОРГАНИЗАЦИИ



Чем выше значение коэффициента, тем с вероятнее организация погасит долги за счет собственных средств. Чем выше показатель, тем выше финансовая независимость предприятия. В данном случае коэффициент составляет 0,8 . Это хорошая тенденция.

КОЭФФИЦИЕНТ ОБОРАЧИВАЕМОСТИ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА



Коэффициент приобрел отрицательное значение -0,003. низкий показатель означает бездействие части собственных средств. В этом случае показатель оборачиваемости собственного капитала указывает на необходимость вложения собственных средств в другой более подходящий источник доходов.

Башкирский государственный УНИВЕРСИТЕТ

Вывод

ТАКИМ ОБРАЗОМ, НЕСМОТРЯ НА ТО ЧТО У ПРЕДПРИЯТИЯ ВЫСОКИЙ УРОВЕНЬ НАДЕЖНОСТИ взаимодействие с данной фирмой может быть сопряжено со средней степенью риска.

Залог успешного развития компании заключается в наличии операционной прибыли и, в меньшей степени, чистой прибыли. Если у компании операционные убытки, то это означает, что выручка компании не покрывает расходы на повседневную деятельность. Для исправления этой ситуации организация может прибегать к использованию заёмных средств или сокращению издержек. Тем не менее, если компания операционно убыточна в течение длительного времени, то это может привести к банкротству.

АО БСКБ «Нефтехимавтоматика» стоит пересмотреть свою политику, несмотря на ее финансовую устойчивость, предприятие неэффективно использует собственные ресурсы. У них отсутствуют свободные денежные средства и предприятие работает в убыток себе.