

*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://studservis.ru/gotovye-raboty/kontrolnaya-rabota/37125>

**Тип работы:** Контрольная работа

**Предмет:** Финансовое планирование

-

Задание

1. По предложенной бухгалтерской отчетности провести ретроспективный анализ финансового состояния организации.
2. Определить возможные сценарии на предстоящий период.
3. Построить план на будущий период (методом процента от продаж, или по уровню достижимого роста).
4. Провести прогнозную оценку финансового состояния.
5. Составить письменное заключение.

Всем имуществом владеет один собственник, он самостоятельно решает вопросы по продаже и распределению выручки и так же несет материальную ответственность за результаты своей деятельности. У ИП имеется своя сеть ювелирных салонов. В каждом салоне работает 2-3 сотрудника. Этот вид деятельности имеет определенные преимущества, заключающийся в минимальной регламентированности деятельности, мобильности, материальной заинтересованности.

Функциональные особенности организации – стационарные магазины.

Товарная специализация предприятия – специализированный магазин.

Тип магазина – основной. Форма обслуживания – с традиционной формой обслуживания через прилавок.

## 2. Анализ бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс предприятия в тыс. руб.

Горизонтальный анализ

Статья 2014 2015 +Δ 2016 +Δ +Δ за весь период

1 2 3 4 5 6 7

### АКТИВ

Внеоборотные активы

Основные средства 8 659 8 758 99 9 655 897 996

Доходные вложения в материальные ценности 500 520 20 530 10 30

Итого по разделу I 9 159 9 278 119 10 185 907 1 026

Оборотные активы

Запасы 8 350 10 569 2 219 14 882 4 313 6 532

НДС по приобретенным ценностям 150 163 13 170 7 20

Дебиторская задолженность 6 980 7 550 570 7 770 220 790

Денежные средства и денежные эквиваленты 569 1 688 1 119 1 908 220 1 339

Итого по разделу II 16 049 19 970 3 921 24 730 4 760 8 681

БАЛАНС 25 208 29 248 4 040 34 915 5 667 9 707

### ПАССИВ

Капиталы и резервы

Уставный капитал 50 50 50

Добавочный капитал 356 356 356

Нераспределенная прибыль 13 552 14 063 541 15 584 1 791 2 332

Итого по разделу III 13 928 14 469 541 16 260 1 791 2 332

Долгосрочные обязательства

Заемные средства 2 000 2 000 2 000

Итого по разделу IV 2 000 2 000 2 000

Краткосрочные обязательства

Заемные средства 4 000 4 000 4 000

Кредиторская задолженность 5 280 8 779 3 499 12 655 3 876 7 375

Итого по разделу V 9 280 12 779 3 499 16 655 3 876 7 375

БАЛАНС 25 208 29 248 4 040 34 915 5 667 9 707

Вертикальный анализ

Статья 2014 2015 +Δ 2016 +Δ +Δ за весь период

1 2 3 4 5 6 7

АКТИВ

Внеоборотные активы

Основные средства 34,4 29,9 -4,4 27,7 -2,3 -6,7

Доходные вложения в материальные ценности 2,0 1,8 -0,2 1,5 -0,3 -0,5

Итого по разделу I 36,3 37,7 -4,6 29,2 -2,6 -7,2

Оборотные активы

Запасы 33,1 36,1 3,0 42,6 6,5 9,5

НДС по приобретенным ценностям 0,6 0,6 0,0 0,5 -0,1 -0,1

Дебиторская задолженность 27,7 25,8 -1,9 22,3 -3,6 -5,4

Денежные средства и денежные эквиваленты 2,3 5,8 3,5 5,5 -0,3 3,2

Итого по разделу II 63,7 68,3 4,6 70,8 2,6 7,2

БАЛАНС 100,00 100,00 0,0 100,0 0,0 0,0

ПАССИВ

Капиталы и резервы

Уставный капитал 0,2 0,2 0 0,1 0 -0,1

Добавочный капитал 1,4 1,2 -0,2 1 -0,2 -0,4

Нераспределенная прибыль 53,6 48,1 -5,6 45,4 -2,7 -8,2

Итого по разделу III 55,3 49,5 -5,8 46,6 -2,9 -8,7

Долгосрочные обязательства

Заемные средства 7,9 6,8 -1,1 5,7 -1,1 -2,2

Итого по разделу IV 7,9 6,8 -1,1 5,7 -1,1 -2,2

Краткосрочные обязательства

Заемные средства 15,9 13,7 -2,2 11,5 -2,2 -4,4

Кредиторская задолженность 20,9 30,0 9,1 36,2 6,2 15,3

Итого по разделу V 36,8 43,7 6,9 47,7 4,0 10,9

БАЛАНС 100,00 100,00 0,0 100,0 0,0 0,0

Наблюдаем, что за 2014-2016 года валюта баланса выросла на 9707 тыс. руб. (4 040 за 2015г, 5 667 за 2016). В активе баланса большее увеличение по статье «Запасы» - на 6 532 (2 219 за 2015 г, 4 313 за 2016 г). В пассиве баланса большее увеличение по статье Кредиторская задолженность - на 7 375 (3499 за 2015 г, 3 876 за 2016 г).

Активы представлены внеоборотными (30 %) и оборотными активами (70%), что обусловлено спецификой деятельности предприятия.

В составе внеоборотных активов преобладают основные средства, что в принципе характерно для большинства предприятий.

В составе оборотных активов преобладают запасы, что в принципе тоже свойственно для большинства торгующих предприятий. Ак же замечен уровень снижения дебиторской задолженности, что является положительным фактором управления предприятия.

Значительного изменения в структуре активов не обнаружено.

Пассивы представлены собственным (50%) и заемным капиталом: долгосрочные (10%), краткосрочные (40%).

В составе собственного капитала преобладает нераспределенная прибыль.

В составе привлеченного краткосрочного капитала: кредиторская задолженность 56,9% в 2014, 68,7% в 2015 76% в 2014 и заемные средства 48,1% в 2014, 31,3% в 2015, 24 % в 2016 годах.

Баланс организации можно считать благополучным по следующим критериям:

- Валюта баланса увеличивается;
- Отсутствие статьи «непокрытые убытки»;

-

*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://studservis.ru/gotovye-raboty/kontrolnaya-rabota/37125>