

Форма оценочного материала для промежуточной аттестации

Документ подписан простой электронной подписью

Информация о владельце:

ФИО: Косенок Сергей Михайлович

Должность: ректор

Дата подписания: 18.06.2024 14:49:44

Уникальный программный ключ:

e3a68f3eaa1e62674b54f4998099d3d6bfdcf836

Оценочные материалы для промежуточной аттестации по дисциплине

Финансовый анализ (продвинутый уровень), 1 семестр

Код, направление подготовки	38.04.04 «Финансы и кредит»
Направленность (профиль)	Финансы и кредит
Форма обучения	очная
Кафедра-разработчик	финансов, денежного обращения и кредита
Выпускающая кафедра	финансов, денежного обращения и кредита

Типовые задания для контрольной работы:

Варианты контрольных работ

Вариант 1

Тестовое задание

1. Какое место занимает финансовый анализ в системе управления предприятием: а) формирует эффективную систему контроля; б) позволяет оценить эффективность деятельности в предшествующем периоде и обеспечивает информацией для принятия решения в будущем; в) формирует эффективную систему управления предприятием; г) все ответы правильные.
2. К традиционным методам финансового анализа можно отнести: а) количественный и качественный; б) измерение, оценку, наблюдение, интервью, проверку документов; в) горизонтальный, вертикальный, сравнительный, анализ относительных показателей, факторный; г) организацию, планирование, контроль, анализ.
3. Особенностью внешнего финансового анализа является: а) объект исследования – отношения предприятия с внешними контрагентами; б) законодательное регулирование; в) проведение анализа независимыми аналитиками; г) правильного ответа нет.
4. Метод финансового анализа – это: а) построение систем показателей и аналитических таблиц; б) аналитический инструментарий, позволяющий оценить влияние политической ситуации в стране; в) финансовые ресурсы и их потоки; г) система теоретико-познавательных категорий, научного инструментария и регулярных принципов исследования финансовой деятельности.

Практические задания

Задание 1. На основании данных баланса и дополнительной информации проведите анализ денежных средств косвенным методом. Вычисления представьте в аналитической таблице.

Сформулируйте вывод.

Данные баланса на 01.01.2022 г.

- нематериальные активы – 1000 тыс. руб.;
- основные средства – 14000 тыс. руб.;
- запасы – 8400 тыс. руб.;
- НДС по приобретенным ценностям – 1600 тыс. руб.;
- дебиторская задолженность – 8700 тыс. руб.;

- денежные средства – 700 тыс. руб.
- Данные баланса на 01.01.2019 г.
- нематериальные активы – 1000 тыс. руб.;
- основные средства – 22600 тыс. руб.;
- запасы – 13100 тыс. руб.;
- НДС по приобретенным ценностям – 2600 тыс. руб.;
- дебиторская задолженность – 5500 тыс. руб.;
- денежные средства – 1100 тыс. руб.

Дополнительная информация:

- начисление амортизации – 2500 тыс. руб.;
- выбытие основных средств – 1100 тыс. руб.;
- погашение кредита – 300 тыс. руб.

Задание 2. На основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности одного из выбранного хозяйствующего субъекта проанализировать оттоки и притоки денежных

Задание 3. На основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности одного из выбранного хозяйствующего субъекта рассчитать и дать оценку динамики коэффициентам платежеспособности компании. Сделать соответствующие выводы.

Задание 4. На основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности одного из выбранного хозяйствующего субъекта рассчитать и дать оценку динамики коэффициентам рентабельности денежной наличности. Сделать соответствующие выводы.

Задание 5. На основе выполненных заданий составить схему оптимизации денежных потоков анализируемой компании.

Вариант 2

Тестовое задание

1. Отношение собственного капитала предприятия за вычетом внеоборотных активов к оборотным активам называется:
 - а) коэффициент платежеспособности;
 - б) коэффициент маневренности;
 - в) коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами
2. Долю текущих обязательств по кредитам и расчетам, которую предприятие может погасить за счет всей суммы оборотных активов, показывает:
 - а) коэффициент платежеспособности;
 - б) коэффициент текущей ликвидности;
 - в) коэффициент критической ликвидности.
3. Отношение медленно растущих активов к разности между оборотными активами и текущими обязательствами, это:
 - а) коэффициент текущей ликвидности;
 - б) коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами;
 - в) коэффициент маневренности.
4. Трехкомпонентный показатель финансовой устойчивости вида $S(\Phi) = \{0,1,1\}$ соответствует:
 - а) абсолютной финансовой устойчивости
 - б) нормальной финансовой устойчивости
 - в) неустойчивому финансовому состоянию
 - г) кризисному финансовому состоянию

Практические задания

Задание 1. Коэффициент текущей ликвидности предприятия на начало и конец отчетного года имеют значения 2,7 и 1,9 соответственно. Коэффициент обеспеченности собственными средствами предприятия на начало и конец отчетного года имеет значения 0,6 и 0,5 соответственно.

Определить:

1. Является ли структура баланса предприятия неудовлетворительной на начало и конец отчетного периода?
2. В случае выявления неудовлетворительной структуры баланса данного предприятия, какие следует рассчитать показатели для установления дальнейших перспектив его платежеспособности?

Задание 2. Производственное непубличное предприятие имеет следующие показатели на отчетную дату (млн руб.):

выручка (нетто) от продажи - 70;
 проценты к уплате - 3;
 прибыли до налогообложения - 34;
 нераспределенная прибыль - 25;
 резервный капитал - 2;
 собственный капитал - 32;
 общая сумма заемных средств (всех обязательств) - 17;
 общая сумма активов - 49;
 чистый оборотный капитал (уточненная величина) - 20.

Определить:

1. Какую из моделей Э. Альтмана необходимо применить для оценки вероятности банкротства данного предприятия?

2. Рассчитайте Z-счет Альтмана. Грозит ли данному предприятию банкротство?

Задание 3. Предприятие имеет следующие финансовые показатели на отчетный период (млн руб.): чистая прибыль - 9; амортизация - 0,5. Финансовое положение предприятия на отчетную дату представлено в агрегированном бухгалтерском балансе (см. таблицу).

Актив	Сумма (млн руб.)	Пассив	Сумма (млн руб.)
Раздел 1. Внеоборотные активы	13	Раздел 3. Капитал и резервы (собственный капитал)	42
Актив	Сумма (млн руб.)	Пассив	Сумма (млн руб.)
		Раздел 3. Долгосрочные обязательства	9
Раздел 2. Оборотные активы	52	Раздел 4. Краткосрочные обязательства	14
Баланс	65	Баланс	65

Определите, используя систему показателей У. Бивера, грозит ли данному предприятию банкротство.

Задание 4. На основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности одного из выбранного хозяйствующего субъекта дать оценку кредитоспособности. Сделать соответствующие выводы.

Типовые вопросы к экзамену (1 семестр):

1. Сущность понятий анализ и синтез и их использование в экономических науках.
2. Понятие финансового анализа и его направления.
3. Роль и место финансового анализа в системе управления предприятием.
4. Взаимосвязь финансового и управленческого анализа.
5. Классификация видов финансового анализа.
6. Содержание финансового анализа, цели и задачи.
7. Последовательность проведения финансового анализа.
8. Выделение специфических объектов анализа в субъектах хозяйствования разного профиля и организационно-правовых форм.
9. Основные источники информации финансового анализа.
10. Стандартные приемы анализа финансовой отчетности
11. Классификация методов анализа финансовой отчетности по степени их формализации
12. Техника формирования аналитически таблиц на базе стандартных приемов обработки финансовой информации
13. Анализ производительности и эффективности затрат.
14. Анализ сбалансированности затрат и результатов по бизнес-процессам.
15. Комплексная диагностика бизнеса.
16. Анализ финансовых результатов и его последовательность проведения.

17. Анализ рентабельности.
18. Оценка деловой активности.
19. Индикаторы эффективности.
20. Оценка платежеспособности предприятия.
21. Анализ финансовой устойчивости. Чистые активы.
22. Анализ финансового состояния заемщика. Индикаторы финансового состояния.
23. Рейтинговые банковские методики оценки кредитоспособности заемщика.
24. Метод оценки кредитоспособности на основе анализа денежных потоков.
25. Оценка финансовой несостоятельности и экспертиза прогнозирования прогнозирования банкротства.
26. Методики диагностики банкротства.
27. Методы анализа и оценки вероятности банкротства.
28. Оценка риска банкротства при инвестировании.
29. Денежный поток и его свойства. Формирование и движение денежных средств.
30. Движение денежного потока на основе детализированного отчета о движении денежных средств организации.
31. Кумулятивная потребность в денежных средствах.
32. Количественный анализ движения денежных средств. Качественный анализ денежных потоков.
33. Оценка платежеспособности предприятия на основе анализа денежных потоков.
34. Методы оптимизации движения денежных потоков. Индикаторы денежных потоков.
35. Финансовый контроллинг и его роль в развитии бизнеса.
36. Финансовый анализ в системе контроллинга.
37. Система контроллинга финансовой устойчивости.
38. Методы анализа бизнес-рисков.
39. Анализ эффективности функционирования группы компаний (корпоративного предпринимательства).
40. Анализ по сегментам бизнеса.