

ДОВІДКА

про фінансовий стан ПТ "Ломбард "Капітал Плюс" Кульпівів і компанія" станом на 31.12.2014р.

№	Показник	Формула розрахунку	На початок року		На кінець звітного періоду		Нормативне значення	Характеристика
1.Аналіз ліквідності підприємства								
1.1	Коефіцієнт покриття	ф. 1 ряд. 1195 ----- ф. 1 ряд. 1695	1 304 -----= 483	2,70	1 599 -----= 794	2,01	>1 зменшення	Коефіцієнт покриття показує достатність ресурсів підприємства, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань.
1.2	Коефіцієнт швидкої ліквідності	ф. 1 (ряд. 1195 - ряд. 1100- ряд. 1110) ----- ф. 1 ряд. 1695	1304 - 13 -----= 483	2,67	1599 - 6 -----= 794	2,01	06 - 0,8 зменшення	Коефіцієнт швидкої ліквідності відображає платіжні можливості підприємства щодо сплати поточних зобов'язань за умови своєчасного проведення розрахунків з дебіторами.
1.3	Коефіцієнт абсолютної ліквідності	ф. 1 (ряд. 1160 + ряд. 1165) ----- ф. 1 ряд. 1695	73 -----= 483	0,1511	90 -----= 794	0,1134	>0 зменшення	Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує, яка частина боргів підприємства може бути сплачена негайно.
1.4	Чистий оборотний капітал (тис. грн.)	ф. 1 (ряд. 1195 - ряд. 1695)	1 304 - 483	821	1599 - 794	805	>0 зменшення	Чистий оборотний капітал - ця величина свідчать про спроможність підприємства сплачувати свої поточні зобов'язання та розширювати подальшу діяльність.
2. Аналіз платоспроможності (фінансової стійкості) підприємства								
2.1	Коефіцієнт платоспроможності (автономії)	ф. 1 ряд. 1495 ----- ф. 1 ряд. 1900	937 -----= 1 430	0,66	924 -----= 1 725	0,54	>0,5 зменшення	Коефіцієнт платоспроможності (автономії) показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі засобів, авансованих у його діяльність.
2.2	Коефіцієнт фінансування	ф. 1 (ряд. 1595 + ряд. 1695) ----- ф. 1 ряд. 1495	10 + 483 -----= 937	0,53	7 + 794 -----= 924	0,87	0,5 - 1 збільшення	Коефіцієнт фінансування характеризує залежність підприємства від залучених засобів.
2.3	Коефіцієнт забезпеченості власними оборотними засобами	ф. 1 (ряд. 1195 - ряд. 1695) ----- ф. 1 ряд. 1695	1304 - 483 -----= 483	1,70	1599 - 794 -----= 794	1,01	>1 зменшення	Коефіцієнт забезпеченості власними оборотними показує забезпеченість підприємства власними оборотними засобами.
2.4	Коефіцієнт маневреності власного капіталу	ф. 1 (ряд.1195 - ряд. 1695) ----- ф. 1 ряд. 1495	1304 - 483 -----= 937	0,88	1599 - 794 -----= 924	0,87	>0 зменшення	Коефіцієнт маневреності власного капіталу показує, яка частина власного капіталу використовується для фінансування поточної діяльності, тобто вкладена в оборотні засоби, а яка - капіталізована.
3. Аналіз рентабельності підприємства								
3.1	Коефіцієнт рентабельності діяльності	ф. 2 ряд. 2350 або ряд. 2355 ----- ф. 2 ряд. 2000	213 -----= 1 545	0,14	425 -----= 1 770	0,24	>0	Коефіцієнт рентабельності діяльності характеризує ефективність господарської діяльності підприємства.
3.2	Коефіцієнт рентабельності продукції	ф. 2 ряд. 2190 (або ряд. 2195) + ряд.2180 - ряд.2120 ----- ф. 2 (ряд. 2050 + ряд. 2130 + ряд. 2150)	285 + 247 - 83 -----= 322 + 591 + 183	0,4097	528 + 170 - 95 -----= 386 + 727 + 54	0,5167	>0 збільшення	Коефіцієнт рентабельності продукції характеризує прибутковість господарської діяльності підприємства від основної діяльності.
3.3	Коефіцієнт рентабельності активів	ф2 р. 2350 або р. 2355 ----- ф1 (р.1300 (гр. 3) + р.1300 (гр. 4)) / 2	213 -----= (1261 + 1430) / 2	0,13155	425 -----= (1430+1725) / 2	0,26941	>0	Коефіцієнт рентабельності активів характеризує прибутковість активів підприємства
4. Аналіз структури капіталу								
4.1.	Коефіцієнт структури капіталу (фінансування)	ф1 (ряд 1695 + ряд 1595) ----- ф1 ряд 1495	483 +10 -----= 937	0,53	794 + 7 -----= 924	0,87	0,5-1,0 зменшення	Коефіцієнт структури капіталу характеризує залежність підприємства від залучених коштів

Директор ТОВ АФ "Профі - Аудит"

Г.В. Довбиш