

ТАҚЫРЫПТАР БОЙЫНША ПРАКТИКАЛЫҚ САБАҒЫ

1. Семинар сабағының тақырыбы. Қаржылық есептілікті талдау

2. Сабақтың мазмұны:

1. Қаржылық есептілікті талдау: негізгі ережелері мен мәні
2. Ақша қаражатының қозғалысы және қаржылық есеп беру
3. Коэффициенттерді талдау
4. Дюпон формуласы

3. Сабақтың мақсаты мен міндеттері: корпоративтік қаржылық шешімдер кешенін заманауи талдаудың аналитикалық аппаратын меңгеру (қаржыландыру, инвестициялар және бақылауды сатып алу бойынша стратегиялық операциялар, инвесторларға төлемдер бойынша).

4. Техникалық (оның ішінде оқытудың да) және инструментальдық құралдар: слайдтар, презентациялар, электрондық оқулық, есептер.

5. Сабақтарды өткізу тәртібі:

- Үйге берілген тапсырманы тексеру
- Тақырып бойынша теориялық білімді тексеру
- Төмендегі ұғымдардың әрқайсысына анықтама беріңіз:
 - өтімділік коэффициенттері;
 - активтерді басқару коэффициенттері;
 - қаржылық левередж;
 - табыстылық коэффициенттері;
 - нарықтық құн коэффициенттері
- Мишықтыру есептері

1. Қаржылық көрсеткіштерді талдауды талдаушылардың төрт тобы жүргізеді: менеджерлер, меншік иелері, ұзақ мерзімді және қысқа мерзімді кредиторлар. Көрсеткіштерді бағалау кезінде осы топтардың әрқайсысының басты назары қандай?

2. Неліктен азық-түлік дүкендерінің желісін талдау кезінде сақтандыру компаниясына қарағанда тауарлық-материалдық қорлардың айналымдылық коэффициенті маңыздырақ болады?

3. Өткен жылы «К» компаниясы өзінің барлық активтерінің ағымдағы коэффициентінің ұлғаюын және айналым коэффициентінің төмендеуін анықтады. Дегенмен, компанияның сатудан түскен табыстылығы, жылдам өтімділік коэффициенттері және негізгі қор айналымы өзгеріссіз қалды. Бұл өзгерістерді қалай түсіндіруге болады?

4. Өткізуден түскен табыс пен айналымдылық коэффициенттері әр салада әр түрлі болады. Тізбекті азық-түлік дүкені мен болат өңдеуші компания арасындағы айырмашылықты айту үшін қандай айырмашылықтар болуы керек? Айналым коэффициенттеріне, сатудан түскен табысқа және Ди Попт формуласына ерекше назар аударыңыз.

5. Инфляция коэффициентті талдаудағы салыстыруларды қалай бұрмалайды — уақыт бойынша бір компания үшін де (трендтік талдау) және әртүрлі компанияларды салыстыру кезінде? Ол тек баланс баптарына немесе баланс пен қаржылық нәтижелерге әсер ете ме?

6. Егер фирманың меншікті капиталының рентабельділігі төмен болса және менеджерлер оны ұлғайтқысы келсе, көбірек қарызды пайдалану оларға қалай көмектесе алады?