

Задача с решением по финансовому анализу

ЗАДАНИЕ.

Собственный капитал предприятия 10 000 тыс. руб., валюта баланса составляет 20 000 тыс.руб. Коэффициент финансовой устойчивости имеет уровень:

1. 0,75
2. 0,6

Определить, каков размер долгосрочных обязательств на балансе предприятия в каждом случае?

РЕШЕНИЕ. Заполним таблицу:

Коэффициент финансовой устойчивости рассчитывается по формуле:

$$K_{ф.у.} = \frac{СК + ДО}{ВБ}, \text{ где}$$

СК – собственный капитал;

ДО – долгосрочные обязательства;

ВБ – валюта баланса.

Отсюда долгосрочные обязательства:

$$ДО = K_{ф.у.} * ВБ - СК$$

При $K_{ф.у.} = 0,75$:

$$ДО = 0,75 * 20000 - 10000 = 5000 \text{ тыс. руб.}$$

При $K_{ф.у.} = 0,6$:

$$ДО = 0,6 * 20000 - 10000 = 2000 \text{ тыс. руб.}$$

В обоих случаях коэффициент финансовой устойчивости удовлетворяет нормативному требованию $K_{ф.у.}^{рек.} \geq 0,6$.