**Завдання 1.** Здійснити оцінку основних показників діяльності досліджуваного підприємства за три останні роки.

Таблиця 1 – Основні показники діяльності досліджуваного підприємства за період 2021-2023 рр.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Показники | Од. виміру | 2021 р. | 2022 р. | 2023 р. | Відхилення показників 2023 р. в порівнянні з | | | |
| 2021 р. | | 2022 р. | |
| +/- | % | +/- | % |
| 1 | Середня чисельність працівників | чол. |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Вартість основних засобів | тис. грн |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | Амортизація | тис. грн |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 | Дебіторська заборгованість | тис. грн |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 | Кредиторська заборгованість | тис. грн |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 | Собівартість продукції | тис. грн |  |  |  |  |  |  |  |
| 7 | Дохід від реалізації | тис. грн |  |  |  |  |  |  |  |
| 8 | Чистий прибуток (збиток) | тис. грн |  |  |  |  |  |  |  |
| 9 | Податок на прибуток | тис. грн |  |  |  |  |  |  |  |

**Завдання 2.** На підставі фінансових результатів діяльності досліджуваного підприємства провести розрахунок показників рентабельності.

Таблиця 2 ‒ Аналіз рентабельності досліджуваного підприємства

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показники | 2021 р. | 2022 р. | 2023 р. | Відхилення 2023 р. до 2021р | Відхилення 2023 р. до 2022р. |
| 1 | Рівень рентабельності активів |  |  |  |  |  |
| 2 | Рівень рентабельності власного капіталу |  |  |  |  |  |
| 3 | Рівень рентабельності виробництва |  |  |  |  |  |
| 4 | Рівень рентабельності продажу |  |  |  |  |  |

**Завдання 3.** Використовуючи дані балансу підприємства, згрупувати активи за рівнем ліквідності, пасиви – за строками погашення, на підставі цього оцінити ліквідність досліджуваного підприємства.

Таблиця 3 – Оцінка ліквідності балансу досліджуваного підприємства за період 2021-2023 рр., тис. грн

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Активи | Розмір | | | Пасиви | Розмір | | | Надлишок (+),  нестача (-) | | |
| на  31.12.2021 рік | на 31.12.2022 рік | на  31.12.2023 рік | на  31.12.2021 рік | на 31.12.2022 рік | на  31.12.2023 рік | на  31.12.2021 рік | на 31.12.2022 рік | на  31.12.2023 рік |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Найбільш ліквідні А1 |  |  |  | Найтер-міновіші зобов’язання П1 |  |  |  |  |  |  |
| Швидко реалізовані А2 |  |  |  | Короткострокові П2 |  |  |  |  |  |  |
| Пові-льно реалізовані А3 |  |  |  | Довгострокові П3 |  |  |  |  |  |  |
| Важ-ко реалі-зовані А4 |  |  |  | Постійні П4 |  |  |  |  |  |  |
| Баланс |  |  |  | Баланс |  |  |  |  |  |  |

**Завдання 4.** Розрахувати основні показники ліквідності досліджуваного підприємства за ряд років та порівняти отримані значення з нормативними величинами.

Таблиця 4 – Показники ліквідності досліджуваного підприємства за період 2021-2023 рр.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показники | 2021 р. | 2022 р. | 2023 р. | Відхилення 2023 р. до 2021 р. | Відхилення 2023 р. до 2022 р. |
| 1 | Коефіцієнт покриття |  |  |  |  |  |
| 2 | Коефіцієнт швидкої ліквідності |  |  |  |  |  |
| 3 | Коефіцієнт абсолютної ліквідності |  |  |  |  |  |

**Завдання 5.** Здійснити оцінку фінансового стану підприємства шляхом зіставлення окремих складових балансу.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Назва | Розрахунок | 2021 р. | 2022 р. | 2023 р. |
| Коефіцієнт автономії | Відношення власного капіталу до валюти балансу |  |  |  |
| Коефіцієнт маневреності власного капіталу | Відношення оборотних активів до власного капіталу |  |  |  |
| Коефіцієнт фінансової стійкості | Відношення власного капіталу та довгострокових зобов’язань до валюти балансу |  |  |  |
| Коефіцієнт забезпеченості власними оборотними засобами | Відношення власних оборотних активів до оборотних активів |  |  |  |
| Коефіцієнт співвідношення необоротних і власних коштів | Відношення необоротних активів до власного капіталу |  |  |  |
| Коефіцієнт фінансової залежності | Відношення зобов’язань (довгострокових та короткострокових) до валюти балансу |  |  |  |
| Коефіцієнт співвідношення залученого і власного капіталу | Відношення зобов’язань (довгострокових та короткострокових) до власного капіталу |  |  |  |

Таблиця 5 – Показники оцінювання фінансового стану досліджуваного підприємства за період 2021-2023 рр.