

Využití metod finanční analýzy při stanovení vývoje finančního zdraví vybraného podniku

The Use of Financial Analysis Methods in Determining the Development of the Financial Health of a Selected Company

České vysoké učení technické v Praze

Masarykův ústav vyšších studií
Diplomová práce

Tereza Sojková, 2023

Tato diplomová práce se zabývá využitím kombinované metody finanční analýzy sestávající z výpočtu Indexu IN05 a hodnocení trendu jeho vývoje v časové řadě metodou horizontální analýzy. Metoda je uplatněna jako nástroj finanční analýzy nejen v časové etapě historického trendu, ale i pro zjištění aktuálního trendu vývoje finančního zdraví jako základu pro predikci trendu v příštích letech ve skupině vybraných malých a středních rodinných podniků. Cílem práce je na základě analýzy historického a aktuálního vývoje finančního zdraví ve vybrané skupině rodinných podniků prostřednictvím Indexu IN05 modelovat predikci finančního zdraví do budoucnosti za účelem informovat veřejnost a/nebo investory. Přínosem práce je zhodnocení stavu a vývoje finančního zdraví společností, modelování perspektivy předpokládaného vývoje finančního zdraví podniků, a z interpretace poznatků finanční analýzy formulace doporučení ke zlepšení úrovně finančního zdraví v příštích letech.

This master's thesis deals with the use of financial analysis methods and the IN05 Index as a tool for predicting the financial health of selected small and medium-sized enterprises. The aim of the work is to analyze the current situation of companies through the IN05 Index. The main goal of the thesis is to predict financial health in the future in order to inform the public and/or investors. The contribution of the work is the evaluation of the state of the companies, the modeling of the perspective of the expected development of the financial health of the companies, and the overall evaluation and recommendations of the company leading to the improvement of the development of the company. The practical part contains graphs from the period 2015 – 2019, their descriptions, and from the period 2020 – 2024, where there is a prediction of the financial health of individual companies. At the end, there are 5 companies that also published statements for the year 2022. It was found that some companies did not fulfill the prediction against the model, and some, on the contrary, exceeded it.

