



Sběr dat a informací
Výběr vhodných ukazatelů



Analýza účetních výkazů
Aplikace vybraných metod
Interpretace výsledků



Shrnutí finanční situace
Návrh na zlepšení

Finanční analýza

Abstrakt

Předmětem bakalářské práce „Finanční analýza podniku Varroc Lighting Systems, s.r.o.“ je vymezení souvislostí finanční analýzy, zdrojů dat a finančních ukazatelů a následně tyto poznatky aplikovat na konkrétní podnik. Hlavním cílem je zhodnocení celkové finanční situace podniku. Práce je rozdělena na dvě hlavní části, teoretickou a praktickou a obě jsou vzájemně provázané. Teoretická část práce se věnuje objasnění pojmu finanční analýza a vysvětlení jejího smyslu. Následně jsou rozděleny účetní výkazy, vysvětlena jejich vzájemná provázanost a základní metody finanční analýzy včetně jednotlivých ukazatelů. Praktická část práce se po charakteristice podniku věnuje samotné finanční analýze absolutních ukazatelů, konkrétně horizontální analýze, vertikální analýze a rozdílovým ukazatelům. Dále se věnuje analýze poměrových ukazatelů a rozboru ekonomické přidané hodnoty. Altmanův model a model IN05 jsou v další části použity k posouzení finanční situace z pohledu souhrnných finančních indexů. Zastřežit náhled na celkovou situaci podniku pomůže analýza prostředí, konkrétně SWOT analýza a Porterův model pěti konkurenčních sil. Závěr praktické části je věnován celkovému shrnutí finanční situace podniku a formulováno doporučení ke zlepšení.

Doporučení

Na základě provedené analýzy byly identifikovány nedostatky, na které navrhuji navazující doporučení. Podnik by měl dlouhodobými zdroji financovat dlouhodobé aktivity v podobě investic do výroby, budov a výzkumu • Krátkodobými zdroji naopak financovat oběžná aktiva v podobě materiálu a zboží • Optimalizovat zásoby zboží a materiálu na skladech a využívat metodu just-in-time • Vyrovnávat riziko snížením rozdílu mezi vlastním a cizím kapitálem • Zvyšovat svůj podíl na trhu, a vzhledem k velkým investicím, hledat nová odbytíště.

Summary

The goal of the bachelor thesis: „Financial Analysis of Varroc Lighting Systems s.r.o.“ is to define context of financial analysis, data sources and financial indicators and apply this knowledge to a specific company. Thesis is divided into two main parts, theoretical and practical. Both parts are connected. First part explains the purpose of financial analysis, source of financial statements and their mutual relation between them. From financial analysis, I chose an analysis of absolute indicators, in which I will deal with horizontal analysis, vertical analysis and differential indicators. I deal with rentability, liquidity and business activity in the analysis of ratios. The following chapter is about the economic value added. The Altman model and IN05 will be used in the next section. The conclusion of the theoretical part is deal with non-financial indicators, which are necessary for a correct understanding of the overall situation of the company. The main goal is to evaluate financial health of the company and formulate recommendations for improvement.

Metodika

Horizontální analýza
Vertikální analýza
Bilanční pravidla
Čistý pracovní kapitál
Analýza poměrových ukazatelů
Ekonomická přidaná hodnota
Bankrotní modely
Analýza okolí podniku