

Finanční analýza

Bakalářská práce

Abstrakt

Cílem bakalářské práce je co nejpřesněji a nejefektivněji identifikovat finanční zdraví společnosti PTM s.r.o. pomocí vybraných metod a nástrojů a na základě veřejně dostupných podkladů. Finanční analýza je zpracována za období 2014-2018. Bakalářská práce je rozdělena do dvou částí: teoretická část a praktická část. Teoretická část se zaměřuje na charakteristiku finanční analýzy a jejích metod a nástrojů. V praktické části jsou již analyzována data společnosti PTM s.r.o. Závěr práce obsahuje shrnutí a vhodná doporučení.

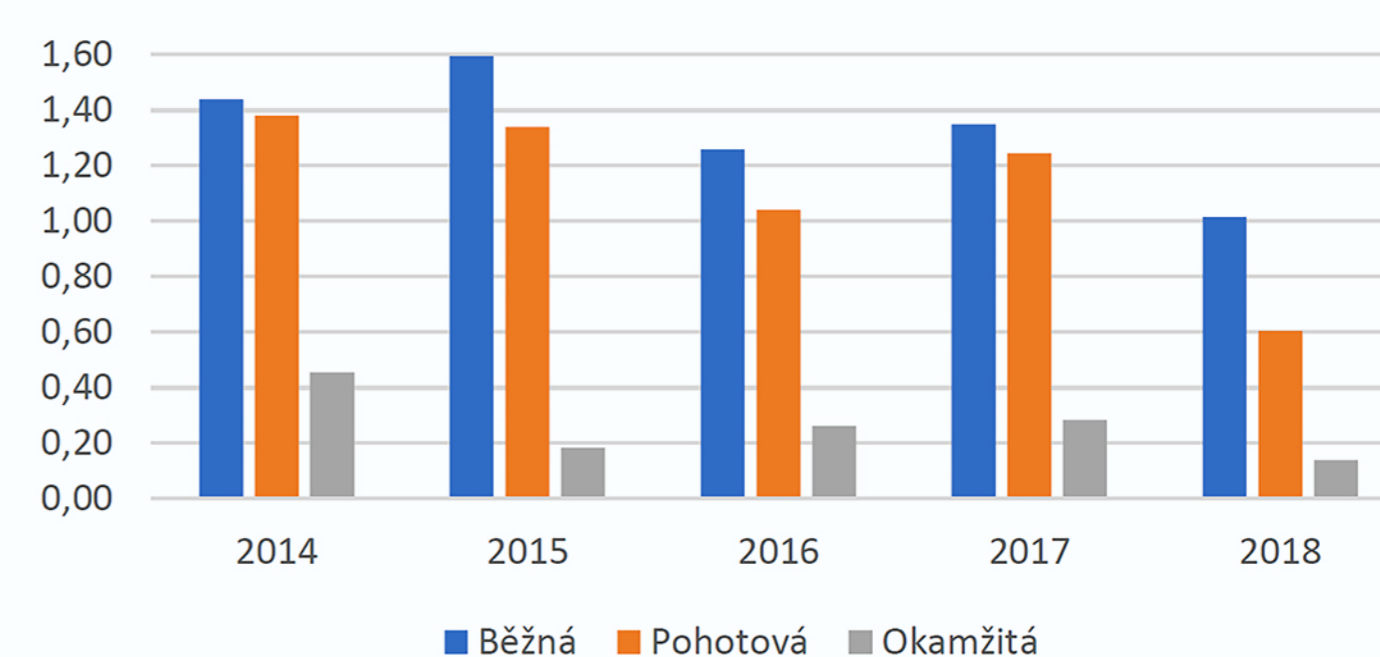
Abstract

The aim of this thesis is to identify the financial health of PTM s.r.o. using selected methods and tools and on the basis of publicly available materials. Financial analysis is elaborate for the period 2014-2018. The bachelor thesis is divided into two parts: theoretical part and practical part. The theoretical part focuses on the characteristics of financial analysis and its methods and tools. In the practical part are already analyzed data of PTM s.r.o. The conclusion contains a summary and suitable recommendations.

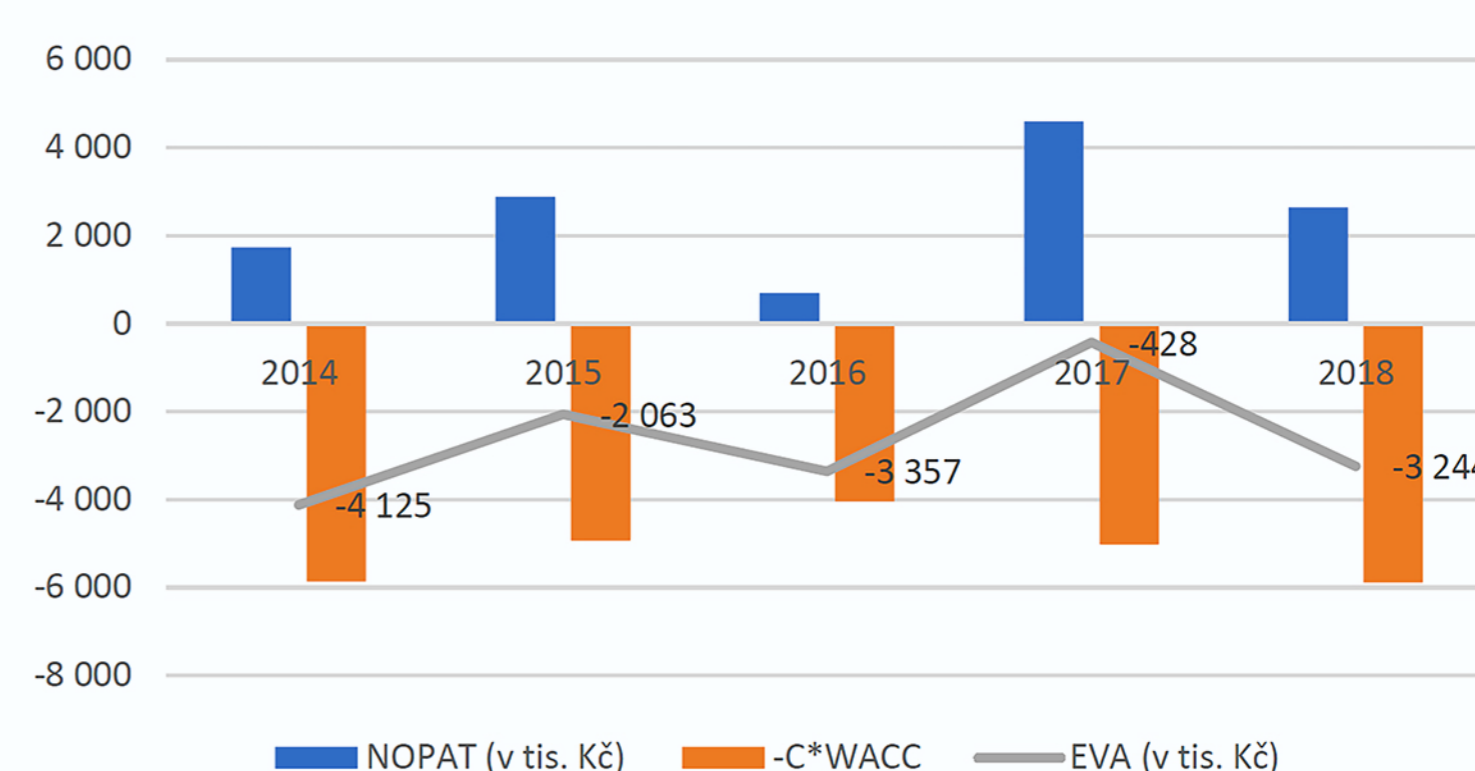
Metodika

- Horizontální analýza
- Vertikální analýza
- Bilanční pravidla
- Altmanův model
- Index IN05
- Ukazatele rentability
- Ukazatele likvidity
- Ukazatele zadluženosti
- Ukazatele aktivity
- Analýza čistého pracovního kapitálu
- Ekonomická přidaná hodnota

Likvidita



EVA



Výsledky a doporučení

Společnost investuje, roste objem materiálu a nedokončené výroby, tzn. má odbyt a v nedokončené výrobě drží zisk. I přes vysokou zadluženost je společnost solventní a má dostatečné úrokové krytí. Zaměřit by se společnost měla na zvýšení ukazatelů rentability a zvýšení ekonomické přidané hodnoty pomocí snižování nákladů kapitálu. Dále je vhodné snížení objemu krátkodobých závazků a zkrácení doby jejich splatnosti. Současně je žádoucí usilovat o snížení výkonové spotřeby a ostatních finančních nákladů.

Finanční situace je nejhorší v posledním analyzovaném roce, přičemž příčinou je významná investice do nové skladové haly. Předpokládá se, že se hodnoty v průběhu příštích let budou optimalizovat, a to i díky této investici.