

**АНАЛІЗ ПОКАЗНИКІВ ФІНАНСОВОГО СТАНУ**  
**Товариства з обмеженою відповідальністю**  
**„Менеджмент Треже Трейдинг Лімітід”**  
**за 2011-2012 р. р.**

№ п/п	Показники	на 31 грудня 2011 року	на 31 грудня 2012 року	Орієнтовне позитивне значення показника
1	2	3	4	5
<b>Коефіцієнт абсолютної ліквідності</b>				
1.	$K_1 = \frac{\text{Грош. Кошти} + \text{Грош. еквіваленти} + \text{Короткострокові фін. вклад.}}{\text{Короткострокові зобов'язання}}$	102,43	86,86	0,25 – 0,5
<b>Коефіцієнт загальної ліквідності</b>				
2.	$K_2 = \frac{\text{Грошові кошти} + \text{Грошові еквіваленти} + \text{Дебітори (не прострочені та реальні)} + \text{Запаси} + \text{Витрати}}{\text{Короткострокова заборгованість}}$	102,97	87,62	1,0 – 2,0
<b>Коефіцієнт фінансової стійкості (або незалежності, або автономії)</b>				
3.	$K_3 = \frac{\text{Власні кошти}}{\text{Вартість майна (підсумок активу балансу)}}$	0,99	0,99	0,5 – 1,0
<b>Коефіцієнт структури капіталу</b>				
4.	$K_4 = \frac{\text{Короткострокова кредиторська заборгованість} + \text{Довгострокова кредиторська заборгованість}}{\text{Власний капітал}}$	0,01	0,01	0,25 – 0,5

Значення коефіцієнтів автономії (платоспроможності) та структури капіталу свідчить про те, що залучені кошти майже не займають місяця в питомій вазі суми засобів, авансованих у діяльність підприємства, і відповідно, майже повністю відсутні в питомій вазі щодо структури власного капіталу товариства.

Показники структури капіталу вказують на низький рівень залучених позикових та інвестиційних коштів за період з 01 січня 2011 року по 31 грудня 2012 року. Товариству необхідно провести роботу в напрямку ефективного залучення фінансових ресурсів в діяльність підприємства.

Значення коефіцієнтів загальної ліквідності за період 2011-2012 р. р. свідчить про те, що товариство в змозі негайно погасити борги по своїх поточних зобов'язаннях та має достатньо ресурсів, які могли бути використані для погашення його поточних зобов'язань.

Оборотні активи підприємства істотно в декілька раз перевищують поточну кредиторську заборгованість товариства, як на початок, так і кінець звітного 2012 року.

Значення коефіцієнта абсолютної ліквідності, як станом 31.12.2011 року так і станом на 31.12.2012 року, вказує на досить високу забезпеченість найбільш ліквідними активами товариства своїх короткострокових зобов'язань.

За звітний 2012 рік товариство має достатній рівень фінансової стійкості і незалежне від зовнішніх фінансових джерел. Стан підприємства за 2012 рік є стабільним.

Дані показники фінансового стану не можуть бути точними ідентифікаторами фінансового стану товариства, оскільки вони характеризують стан справ лише на дату складання балансу.

Базуючись на викладеному вище можна стверджувати, що фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю „Менеджмент Треже Трейдинг Лімітід” станом 31.12.2011 року та станом на 31.12.2012 року характеризується як добрий.

**Директор**

\_\_\_\_\_ (підпис)

**Масло Олег Миколайович**

\_\_\_\_\_ (прізвище)

**Головний бухгалтер**

\_\_\_\_\_ (підпис)

**Масло Олег Миколайович**

\_\_\_\_\_ (прізвище)

**М. П.**