Cheatography

Финансов анализ същност Cheat Sheet

by AniDim via cheatography.com/194698/cs/40655/

Цели

Да установи финансовото състояние и финансовите резултати от дейността на предприятието

Да оцени необходимостта от финансиране

Да определи размерът на финансовите ресурси, необходими за ритмичното извършване като на оперативната дейност, така и на дейността в дългосрочен план

Да изведе текущите и потенциалните рискове, на които е изложено предприятието

Да представи ефективността от управлението на предприятието и прилаганата дивидентна политика

Функции

Информационно осигуряване - превработвайки чрез своите методи и средства разностранна информация, финансовият анализ я трансформира в *аналитична информация*

Приложна функция - оценява финансовото състояние и финансовите резултати

Социална функция - различните потребители на изведената информацията градят своето отношение към предприятието

Предпоставки

1.*Пълно разбиранена модела на финансово отчитане*, а също така и на езика, значението и ограниченията на финансовата информация. Налице е сложна система от събиране, групиране, измерване, оценка и представяне в определен вид на информацията

2.*Подходяща методология на финансовия анализ* - наборът от ефикасни подходи, методи, методики и процедури за анализ е определящ за неговото качество

3.*Умението да се използват информационната база и инструментариума на финансовия анализ* - тази предпоставка касае основно лицата ангажирани с него(анализатори), техния опит, квалификация, компетенции, възможности, професионална етика и т.н.

Критерии

Финансовият анализ трябва да се основава на *съвременните постижения на теорията и практиката* и на актуалните методи на изследване

Обективността предполага финансовият анализ да се основава на достоверна информация

Анализаторите трябва да подхождат както с непредубеденост, но и с известна доза *скептицизъм*

Критерии (cont)

Основен принцип - предимство на *съдържанието пред формата*. Според него е важно стопанските операции да се разглеждат според тяхната същност, а не според формата в която са представени

Задължително е чрез финансовия анализ да се изведат *оценки, изразени в числови величини*, което от своя страна създава предпоставки за вземане на адекватни решения от потребителите

Финансовият анализ трябва да притежава и свойството *икономичност*. Ползите от него трябва да надхвърлят разходите по неговото извършване

By **AniDim**
cheatography.com/anidim/

Not published yet.
Last updated 7th October, 2023.

Sponsored by **Readable.com**
Measure your website readability!
https://readable.com