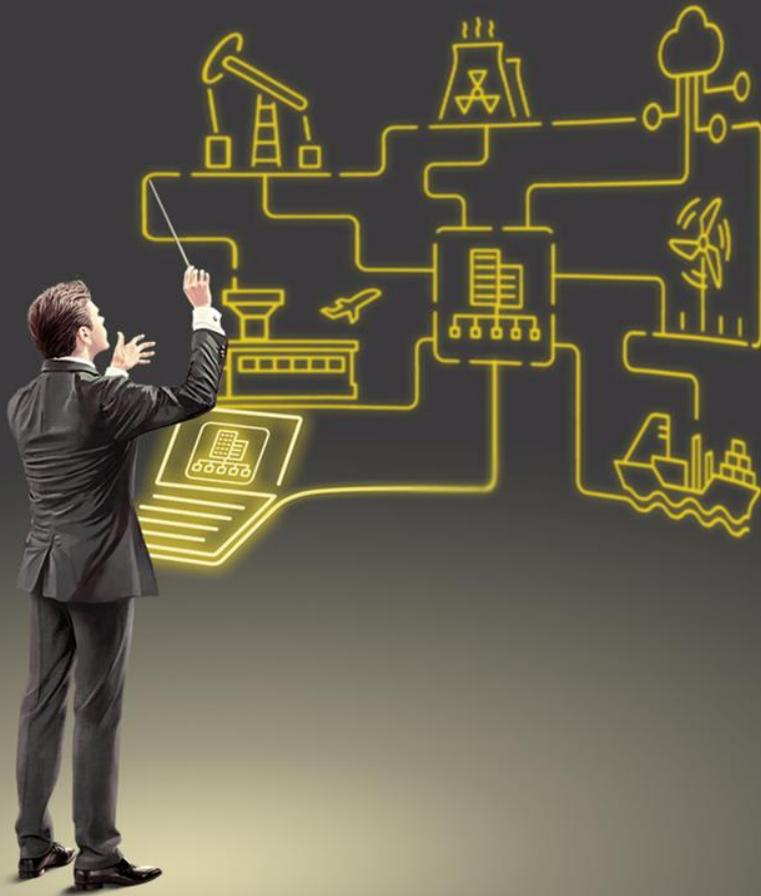




1С:УПРАВЛЕНИЕ
ХОЛДИНГОМ 8

БИЗНЕС АНАЛИЗ

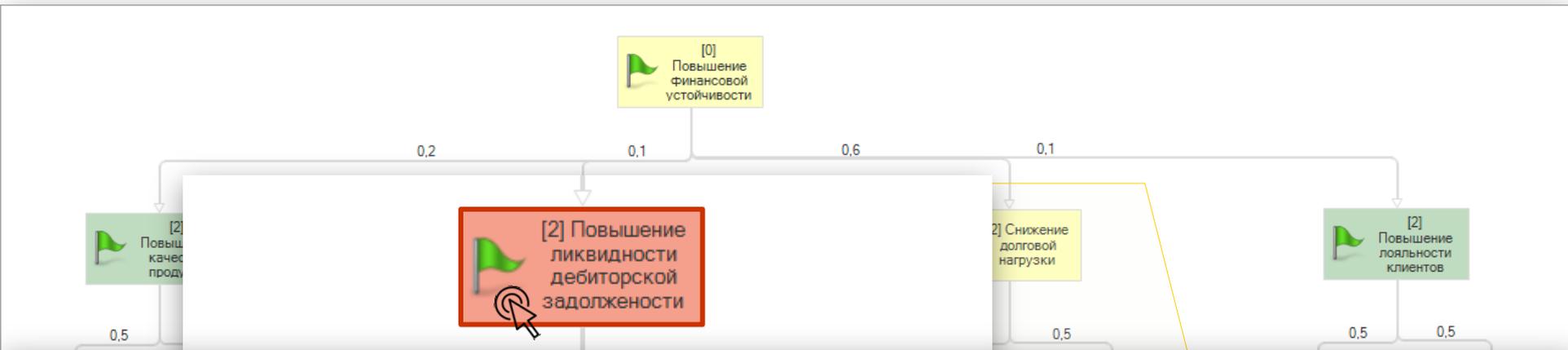
Наглядные дашборды, финансовый и факторный анализ"



Попов Леонид
Фирма 1С



BSC: стратегическая карта целей, KPI, инициативы

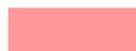
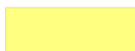


Инициативы

Параметры: Цель: Повышение ликвидности дебиторской задолженности

Цель				Затраты(план)	Затраты(факт)	Затраты(План-Факт)
Инициатива	Ответственный	Процент выполнения				
Повышение финансовой устойчивости				655 000,00	382 000,00	273 000,00
Повышение ликвидности дебиторской задолженности				655 000,00	382 000,00	273 000,00
Организовать претензионно исковую работу	Мария Ивановна	68%		620 000,00	350 000,00	270 000,00
Заключить договор с факторинговой компанией	Александр Поляков	100%		35 000,00	32 000,00	3 000,00
Итого				655 000,00	382 000,00	273 000,00

Легенда



Нормальное значение

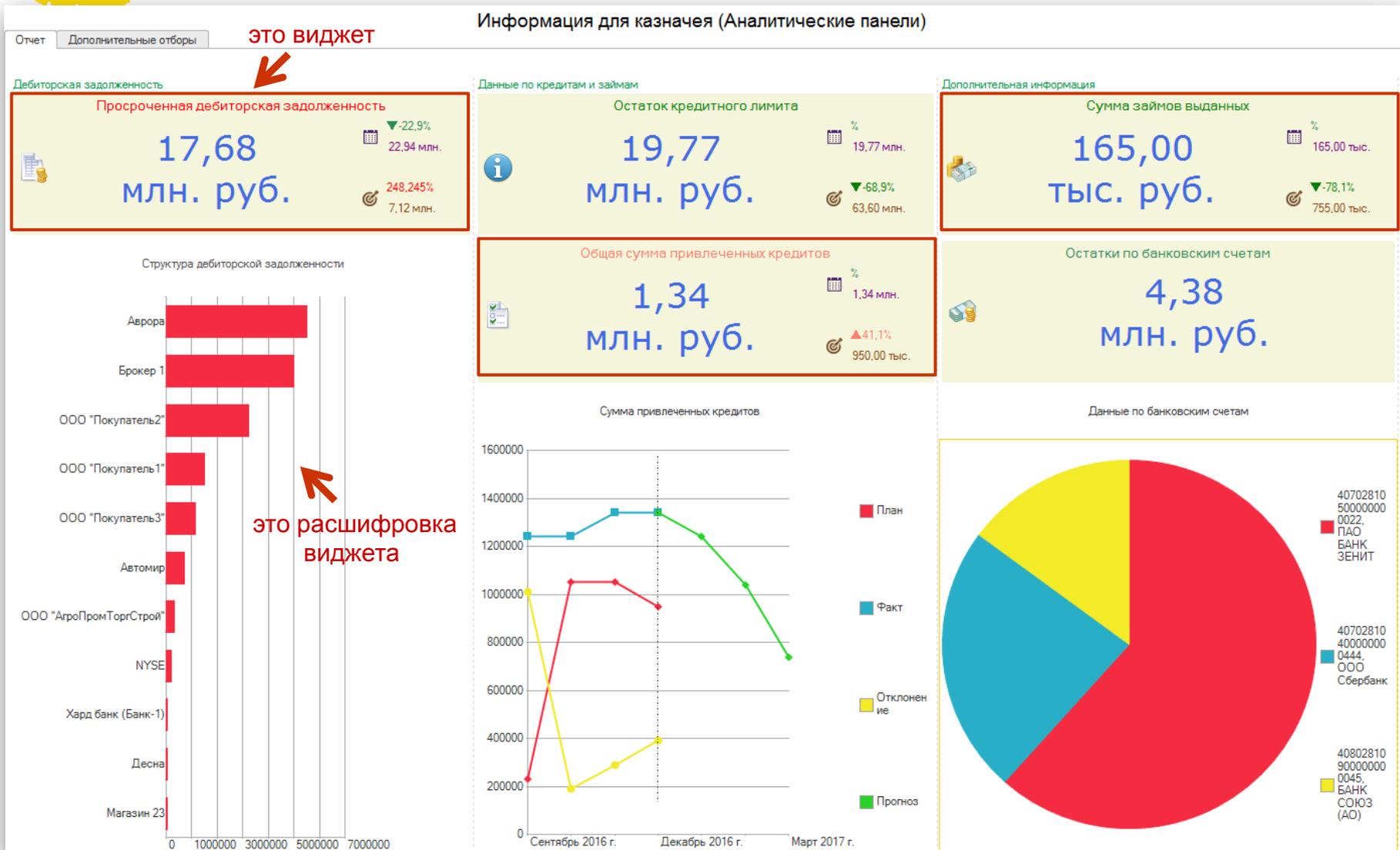
Допустимое отклонение

Критическое отклонение

Цель

Показатель

Дашборд. Наглядное представление показателей





Что показывает ВИДЖЕТ?

Название показателя: Просроченная дебиторская задолженность

Цвет названия от состояния: Зеленый (хорошо), Красный (плохо)

Прошлый период: 22,94 млн. (-22,9%)

Целевой: 7,12 млн. (248,245%)

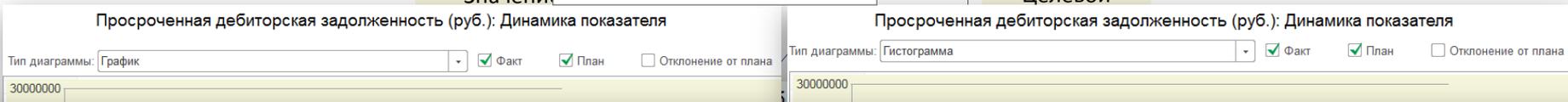
Значение: 17 68

Пиктограмма: Иконка документа с монетами

Меню: Обновить зависимые области, Расшифровка (основная), Динамика, Структура, Анализ дебиторской задолженности

% и сумма отклонения от текущего значения: -22,9%, 22,94 млн.

% и сумма отклонения от целевого значения: 248,245%, 7,12 млн.



"Расшифровка данных расчета показателей"

Расчеты с покупателями

17 678 450,00

Правило расчета: Дебиторская задолженность

Внешняя ИБ: Текущая информационная база

Формула вычисле ДЗ_БП + ДЗ_УХ

Операнды

Операнд	Описание	Значение	Способ получения	Вид отчета
ДЗ_БП	ВИБ_РБ_Сумма_, счет 62.01 конечный остаток (Дт)	1 259 500,00	Регистр бухгалтерии внешней ИБ	ОСВ БП2.0
ДЗ_УХ	РБ_Сумма_, счет 62.01 конечный остаток (Дт)	16 418 950,00	Регистр бухгалтерии текущей ИБ	ОСВ

Магазин 23	■ ▼	30 000,00	-22 000,00	-42,3	76 870,30	-46 870,30	-61,0
Юнайтед Трейдхаус	■ ►				616 544,35	-616 544,35	-100,0
		17 678 450,00	-5 260 050,00	-22,9	7 121 374,65	10 557 075,35	148,2



Расшифровка до учетного документа

"Расшифровка данных расчета показателей"

Расчеты с покупателями
 Правило расчета: Дебет
 Внешняя ИБ: Текущая
 Формула вычисления ДЗ_БП

Операнды

Операнд	
ДЗ_БП	ВИБ_БП
ДЗ_УХ	РБ_СЧ

23.12.2016	Реализация товаров и услуг КФП000000003 от 23.12.2016 16:53:03	Продукты 18% Паста шоколадная Сумма Торговый дом "Комплексный" 98ПОК Реализация товаров и услуг КФП000000003 от 23.12.2016 16:53:03 Продукты 18% Паста шоколадная
24.12.2016	Реализация услуг по переработке КФП000000001 от 24.12.2016 13:00:00	Сумма Торговый дом "Комплексный" 99 Переработка Реализация услуг по переработке КФП000000001 от 24.12.2016 13:00:00 Продукты 18% Паста шоколадная

Реализация товаров и услуг: Продажа, комиссия. Проведен *

Операция | Цены и валюта... | Действия

Номер: от: 23.12.2016 16:53:03

Организация: Конфетпром | Контрагент: Торговый дом "Комплексный"

Склад: Основной склад | Договор: 98ПОК

Подразделение: | Зачет авансов: Автоматически

Товары (1 поз.) | Услуги (0 поз.) | Агентские услуги (0 поз.) | Счета расчетов | Дополнения

№	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма
1	Паста шоколадная	5 000,000	105,00	525 000,00

Тип цен: Не заполнено! | Всего руб. | НДС (в т.ч.)

Счет-фактура: № 1 от 02.10.2016 г. (Счет-фактура выданный КФП000000001 от 02.10.2016 г.)

Подключить "Конфетпром" к ЭДО

Комментарий:

Расходная накладная | Печать

Обороты за период	Сумма	1 678 850,00	569 350,00
Сумма: сальдо на конец		1 259 500,00	0,00

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 62.01

Период: 2009 г.

Детализация по субконто: Субконто1: Контрагенты
 Сумма

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Торговый дом "Комплексный"	150 000,00		1 678 850,00	569 350,00	1 259 500,00	
Итого	150 000,00		1 678 850,00	569 350,00	1 259 500,00	
Итого развернутое	150 000,00		1 678 850,00	569 350,00	1 259 500,00	

Дашборд. Что еще интересного?

Информация для казначея (Аналитические панели)

Отчет Дополнительные отборы

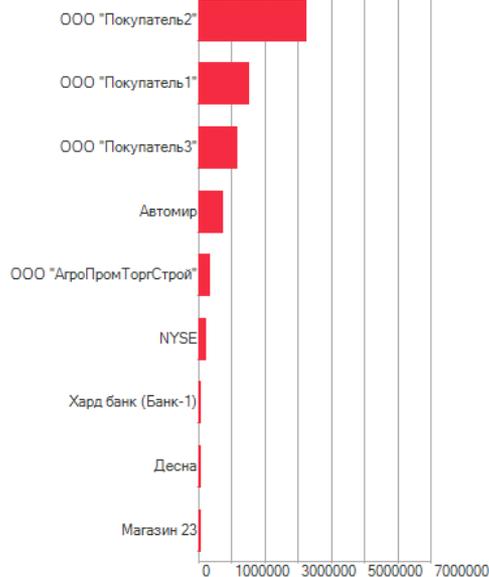
Дебиторская задолженность

Просроченная дебиторская задолженность

17,68
млн. руб.

▼-22.9%
22,94 млн.
248,245%
7,12 млн.

- Обновить зависимые области
- Расшифровка (основная)
- Динамика
- Структура
- Анализ дебиторской задолженности**



Данные по кредитам и займам

Остаток кредитного лимита

19,77
млн. руб.

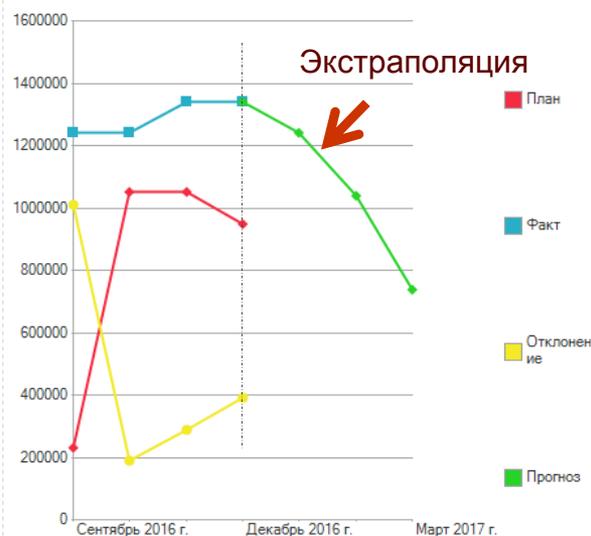
%
19,77 млн.
▼-68.9%
63,60 млн.

Общая сумма привлеченных кредитов

1,34
млн. руб.

%
1,34 млн.
▲41,1%
950,00 тыс.

Сумма привлеченных кредитов



Дополнительная информация

Сумма займов выданных

165,00
тыс. руб.

%
165,00 тыс.
▼-78.1%
755,00 тыс.

Остатки по банковским счетам

4,38
млн. руб.

Данные по банковским счетам

Аналитика	Значение
40702810500000000022, ПАО БАНК ЗЕНИТ	2 697 000,00000
407028104000000000444, ООО Сбербанк	1 030 500,00000
408028109000000000045, БАНК СОЮЗ (АО)	650 600,00000
Итого	4 378 100,00000

Представление в виде таблицы

Доступен вид:

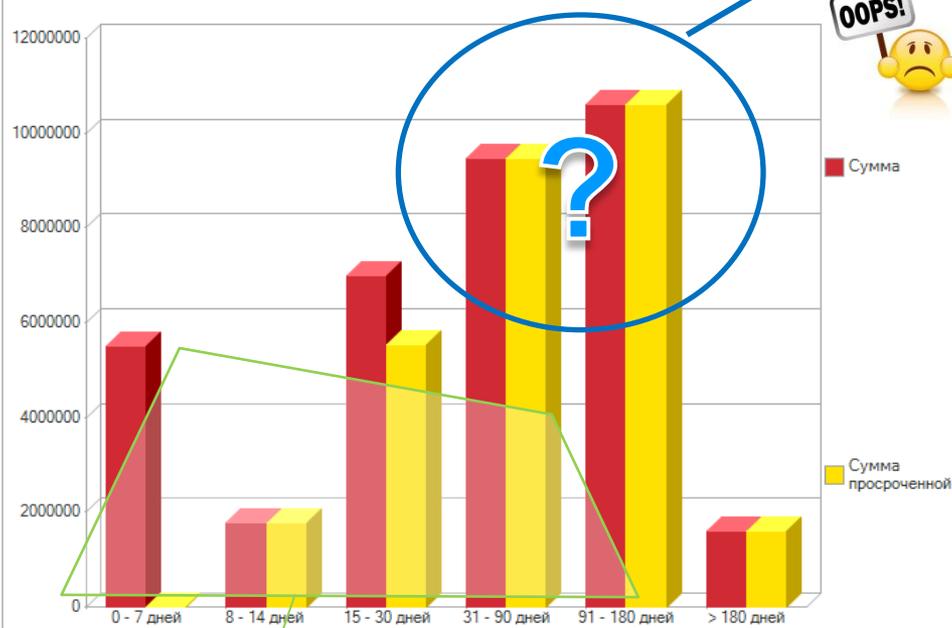
- Гистограмма
- Круговая диаграмма
- Таблица



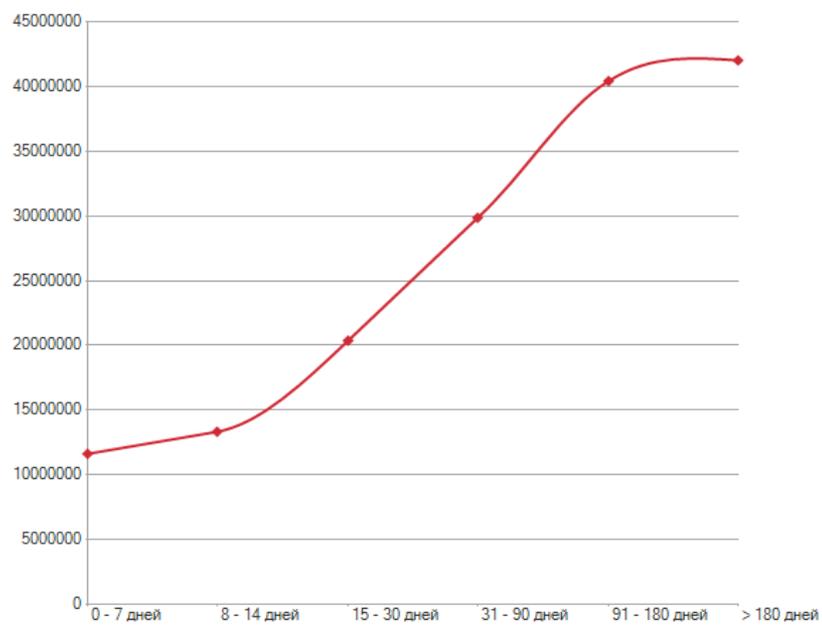
Расшифровка структуры показателя по аналитикам

Контрагент.Класс платежной дисциплины	0 - 7 дней		8 - 14 дней		15 - 30 дней		31 - 90 дней		91 - 180 дней		> 180 дней		Итого	
	Сумма	Сумма.% общий	Сумма	Сумма.% общий	Сумма	Сумма.% общий	Сумма	Сумма.% общий						
Высокая	5 500 000	15,30			5 525 000	15,37	25 000	0,07					11 050 000	30,73
Аврора	5 500 000	15,30											5 500 000	15,30
Банк_1														
Юнайтед Трейдхаус					5 525 000	15,37	25 000	0,07					5 550 000	15,44
Низкая			1 783 000	4,96	1 470 000	4,09	9 451 500	26,29	10 000 000	27,81	1 603 000	4,46	24 307 500	67,61
NYSE			391 500	1,09						10 000	0,03		401 500	1,12
АвтоМир										1 593 000	4,43		1 593 000	4,43
Брокер 1									10 000 000	27,81			10 000 000	27,81
ООО "АгроПромТоргСтрой"					590 000	1,64							590 000	1,64
ООО "Покупатель 1"							3 000 000	8,34					3 000 000	8,34
ООО "Покупатель 2"			1 391 500	3,87			5 060 000	14,07					6 451 500	17,94
ООО "Покупатель 3"					880 000	2,45	1 391 500	3,87					2 271 500	6,32
Итого	5 500 000	15,30	1 783 000	4,96	6 995 000	19,87	9 476 500	26,36	10 000 000	27,81	1 603 000	4,46	35 357 500	98,34

Распределение дебиторской задолженности по периодам



Старение дебиторской задолженности



Наши ожидания возврата долга

Поменяем кредитную политику по отношению к покупателям ?

Значимость

Высокая	<p>Аванс 50% Постоплата 50%</p>	<p>Аванс 20% Постоплата 80%</p>
	<p>Аванс 70% или 100% Постоплата 30% или 0%</p>	<p>Аванс 40% Постоплата 60%</p>
Низкая	Низкая	Высокая

Степень риска



Контрагент	Класс значимости	Класс платежной дисциплины	Задолженность		
			Допустимая	Общая	Разница
NYSE	Средняя	Низкая	500 000	401 500	98 500
NYSE	Средняя	Низкая	500 000		500 000
Аврора	Высокая	Высокая	2 000 000	5 686 000	-3 686 000
АвтоМир	Низкая	Низкая		954 300	-954 300
Арендатор 1	Низкая	Высокая	1 000 000	-586 000	1 586 000
Банк Зенит	Высокая	Высокая	2 000 000		2 000 000
Банк_1	Высокая	Высокая	2 000 000		2 000 000
Брокер 1	Высокая	Низкая	1 000 000	18 960 000	-17 960 000
Клиент 1	Средняя	Высокая	1 500 000	-110 000	1 610 000
Клиент 2	Высокая	Низкая	1 000 000	236 000	764 000
ООО "АгроПромТоргСтрой"	Низкая	Низкая		590 000	-590 000
ООО "Покупатель 1"	Низкая	Низкая		1 500 000	-1 500 000
ООО "Покупатель 2"	Низкая	Низкая		1 501 500	-1 501 500
ООО "Покупатель 3"	Низкая	Низкая		2 191 500	-2 191 500
Софт-Эверест	Низкая	Низкая		1 000 000	-1 000 000
Юнайтед Трейдхаус	Высокая	Высокая	2 000 000	5 525 000	-3 525 000

Классы контрагентов от задолженности

Организация Контрагент Договор	Условие оплаты	Рекомендуемое условие оплаты	Процент аванса			Срок отсрочки (дней)		
			Договора	Рекомендуемый	Разница	Договора	Рекомендуемый	Разница
ООО "Покупатель 1"			20	100	-80	29		29
5001 от 04.01.2016	Аванс 20% за 10 к.д., Постоплата 30% через 30 к.д., Постоплата 50% через 10 к.д.	Аванс 100% за 1 к.д.	20	100	-80	29		29
ООО "Покупатель 2"			50	100	-50	15		15
5002 от 01.02.2016	Аванс 50% за 10 к.д., Постоплата 50% через 20 к.д.	Аванс 100% за 1 к.д.	50	100	-50	15		15
ООО "Покупатель 3"			20	100	-80	22		22
5003 от 08.02.2016	Аванс 20% за 10 к.д., Постоплата 80% через 30 к.д.	Аванс 100% за 1 к.д.	20	100	-80	22		22
ЛК "Лизинг-Инвест"			40	150	-110	51	15	36
АвтоМир			20	100	-80	22		22
234 /1 от 01.12.2014	Аванс 20% за 10 к.д., Постоплата 80% через 30 к.д.	Аванс 100% за 1 к.д.	20	100	-80	22		22
Арендатор 1			20	50	-30	29	15	14
Договор аренды №12	Аванс 20% за 10 к.д., Постоплата 30% через 30 к.д., Постоплата 50% через 10 к.д.	Аванс 50% за 10 к.д., Постоплата 50% через 20 к.д.	20	50	-30	29	15	14
Производственная компания				100	-100	22		22
ООО "Покупатель 2"				100	-100	22		22
44 от 28.12.2015	Постоплата 100% через 30 к.д.	Аванс 100% за 1 к.д.		100	-100	22		22
ТД Комплексный			20	100	-80	22		22
ООО "АгроПромТоргСтрой"			20	100	-80	22		22
777 от 01.02.2016	Аванс 20% за 10 к.д., Постоплата 80% через 30 к.д.	Аванс 100% за 1 к.д.	20	100	-80	22		22

Условия расчетов по договорам



BSC. «Счетные карты»

МОНИТОР КЛЮЧЕВЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Состояние / Динамика Различные отклонения Выполнение плана

Показатель	Состояние	Динамика	Ответственный	Значение		Изменение		Плановое значение	Отклонение от плана		Процент выполнения плана
				Текущее	Предыдущее	Абсолютное	Относительное		Абсолютное	Относительное	
				Повышение финансовой устойчивости							
Повышение качества продукта Иванов Иван											
Возвраты проданных товаров	●	∨	Иванов Иван	12 000,00000	670 000,00000	-658 000,00000	-98,20900	300 000,00000	-288 000,00000	-96,00000	100,00000
Брак к объему производства	●	∨	Иванов Иван	2,00000	12,00000	-10,00000	-83,33300	5,00000	-3,00000	-60,00000	100,00000
Повышение ликвидности дебиторской задолженности Александр Поляков											
Просроченная дебиторская задолженность	■	∧	Александр Поляков	40 000,00000	35 296,00000	4 704,00000	13,32700	30 000,00000	10 000,00000	33,33300	66,66700
Коэффициент инкассации дебиторской задолженности	◆	∨	Александр Поляков	7,00000	75,00000	-68,00000	-90,66700	10,00000	-3,00000	-30,00000	70,00000
Дебиторская задолженность	■	∧	Александр Поляков	140 000,00000	58 754,00000	81 246,00000	138,28200	60 000,00000	80 000,00000	133,33300	
Снижение долговой нагрузки Беляев Павел											
Задолженность перед поставщиками	●	∧	Беляев Павел	700 000,00000	630 000,00000	70 000,00000	11,11100	600 000,00000	100 000,00000	16,66700	83,33300
Задолженность по кредитам Беляев Павел											
DEBT / EBITDA	◆	∧	Беляев Павел	2,31034	2,07500	0,23534	11,34200	2,10000	0,21034	10,01600	89,98400
TD/EQ	●	∨	Беляев Павел	7,84615	24,33333	-16,48718	-67,75600	10,00000	-2,15385	-21,53900	100,00000
Повышение лояльности клиентов Гусева Надежда											
Маржа по постоянным клиентам	●	∧	Гусева Надежда	28,00000	25,00000	3,00000	12,00000	25,00000	3,00000	12,00000	100,00000
Средняя выручка с клиента	●	∧	Гусева Надежда	300 000,00000	250 000,00000	50 000,00000	20,00000	240 000,00000	60 000,00000	25,00000	100,00000

Финансовые

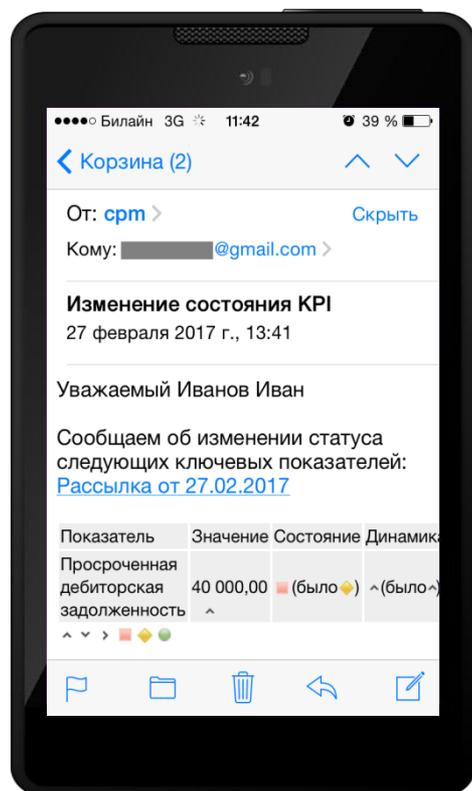
Не финансовые



KPI. Адресное информирование ответственных



- Расписание отправки ответственным
- Состав показателей: только изменившиеся, по состоянию
- Дополнительные аналитические отчеты во вложении
- **Протокол рассылки!**



Уважаемый Абдулов Юрий Владимирович

Сообщаем об изменении статуса следующих ключевых показателей:

Показатель	Значение	Состояние	Динамика
Просроченная дебиторская задолженность	35 296,85	●	▼ (было =)
Коэффициент инкассации дебиторской задолженности	8,43	● (было ■)	▼ (было =)
Дебиторская задолженность	156 218,89	●	▲ (было =)
Задолженность по кредитам и займам	999 999,99	● (было ■)	=
Брак к объему производства	10,62	●	▲ (было =)
Маржа по постоянным клиентам	47,86	● (было ■)	▲ (было =)
Средняя выручка с клиента	151 150,78	● (было ■)	▼ (было =)

С Уважением,

Анализ ликвидности баланса

Таблица 3

Анализ оборотного капитала

Таблица 4

за

Анализ эффективности использования капитала.

Для анализа эффективности использования средств предприятия с точки зрения получения чистой прибыли, по данным агрегированного аналитического баланса и отчета о прибылях и убытках составлена следующая аналитическая таблица:

Показатель	Формула	Значение	Комментарий
Рентабельность собственного капитала (return on owners equity, ROOE)	$ROOE = \frac{2 * NP}{\Pi A_{beg} + \Pi A_{end}}$	0,00785	Показатель чистой прибыли на вложенный акционерами (собственниками) капитал
Рентабельность активов (return on total assets, ROTA)	$ROTA = \frac{2 * NP}{TA_{beg} + TA_{end}}$	0,00842	Характеризует отдачу с каждого рубля, вложенного в активы предприятия.
Рентабельность текущих (оборотных) активов (return on current assets,	$ROCA = \frac{2 * NP}{CA_{beg} + CA_{end}}$	0,01177	Аналогично предыдущему, характеризует отдачу с каждого рубля, вложенного в оборотные активы предприятия.

Возможности

(1)

- Таблицы (экземпляры отчетов) похожи на Эксель
- Сбор данных из внешних систем
- Консолидация данных
- Формулы любой сложности
- Расшифровка до источника
- Вид и оформление форм настраивается под корпоративные стандарты!

Из анализа данных таблиц 7 и 8, можно сделать следующие выводы:

Маржинальный доход (вклад на покрытие, contribution margin). Является важнейшим определяющим фактором при анализе прибыльности предприятия. Экономический смысл маржинального дохода заключается в том, что он обеспечивает покрытие постоянных расходов. После того, как за счет полученного маржинального дохода покрыты постоянные расходы предприятия, фирма начинает получать операционную прибыль. До этого, в случае недостаточности маржинального дохода, организация терпит убытки. В случае анализируемой организации, маржинальный доход покрывает не только постоянные производственные, коммерческие и управленческие расходы предприятия, но и расходы по обслуживанию заемных средств. Это говорит о правильном выборе политики финансово - хозяйственной политики предприятия с точки зрения безубыточной работы.

Период окупаемости
собственного капитала

$$T_{OER} = \frac{1}{ROOE} = \frac{\Pi A_{beg} + \Pi A_{end}}{2 * NP}$$

127,33879

Отражает количество периодов, кратное выбранному для отчета, в течение которого при существующей рентабельности полностью окупятся вложения акционеров (собственников) в данную организацию.



Сравнительный анализ бюджетов. Сводная таблица

План / факт

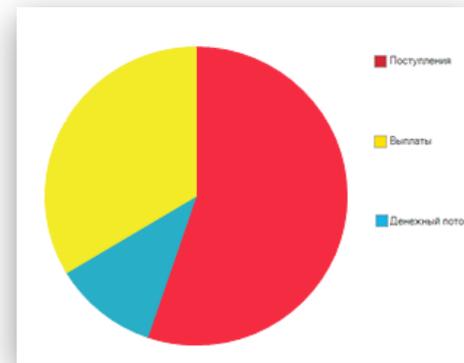
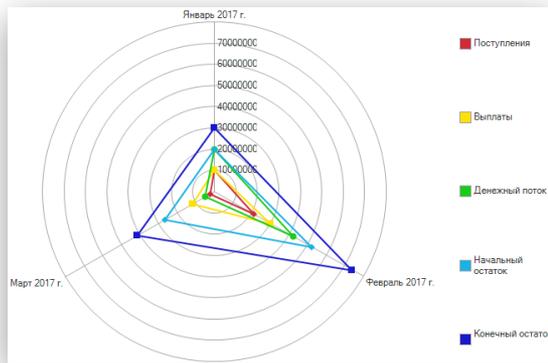
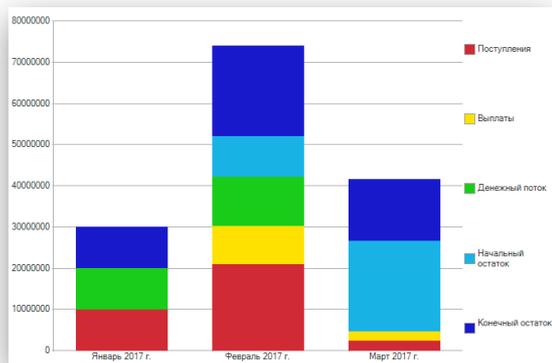
Работа с данными: Бюджет движения денежных средств: СТ БДДС план/факт

Бланк: СТ БДДС план/факт | Период с: Январь 2016 г. по: Март 2016 г. | Сценарии: Факт | Организации: Управляющая компания

Сохраненная настройка: <по умолчанию> | Дополнительно

Сводная таблица	Январь 2016 г.			Февраль 2016 г.			Март 2016 г.		
	Сумма	План	Отклонение	Сумма	План	Отклонение	Сумма	План	Отклонение
Поступления	2 000 500	12 247 000	-10 246 500	4 700 000	13 000 000	-8 300 000	6 450 000	8 470 000	-2 020 000
Выплаты	0	0	0	0	9 500 000	-9 500 000	0	11 500 000	-11 500 000
Денежный поток	2 000 500	12 247 000	-10 246 500	4 700 000	3 500 000	1 200 000	6 450 000	-3 030 000	9 480 000
Начальный остаток	0	0	0	2 000 500	12 247 000	-10 246 500	6 700 500	15 747 000	-9 046 500
Конечный остаток	2 000 500	12 247 000	-10 246 500	6 700 500	15 747 000	-9 046 500	13 150 500	12 717 000	433 500

Графическое представление данных сводной таблицы





Сравнительный анализ бюджетов

Бенчмаркинг

Работа с данными: Бюджет движения денежных средств: СТ БДДС Сравнение по ЦФО

Бланк: СТ БДДС Сравнение по ЦФ | Период с: Январь 2016 г. | по: Март 2016 г. | Сценарии: Оптимистичный сценарий

Сводная таблица	Январь 2016 г.			Февраль 2016 г.			Март 2016 г.		
	Производственная компания	Управляющая компания	Отклонение	Производственная компания	Управляющая компания	Отклонение	Производственная компания	Управляющая компания	Отклонение
Поступления	45 907 500	12 247 000	-33 660 500	45 907 500	13 000 000	-32 907 500	45 907 500	8 470 000	-37 437 500
Выплаты	0	0	0	7 996 700	9 500 000	1 503 300	7 996 700	11 500 000	3 503 300
Денежный поток	45 907 500	12 247 000	-33 660 500	37 910 800	3 500 000	-34 410 800	37 910 800	-3 030 000	-40 940 800
Начальный остаток	0	0	0	45 907 500	12 247 000	-33 660 500	83 818 300	15 747 000	-68 071 300
Конечный остаток	45 907 500	12 247 000	-33 660 500	83 818 300	15 747 000	-68 071 300	121 729 100	12 717 000	-109 012 100

Период к периоду

Работа с данными: Бюджет движения денежных средств: СТ БДДС по периодам

Бланк: СТ БДДС по периодам | Период с: Февраль 2016 г. | по: Март 2016 г. | Сценарии: Факт | Организации: Управляющая компания

Сводная таблица	Февраль 2016 г.			Март 2016 г.		
	Сумма	Пред.Период	Отклонение	Сумма	Пред.Период	Отклонение
Поступления	4 700 000	2 000 500	2 699 500	6 450 000	4 700 000	1 750 000
Выплаты	0	0	0	0	0	0
Денежный поток	4 700 000	2 000 500	2 699 500	6 450 000	4 700 000	1 750 000
Начальный остаток	2 000 500	0	2 000 500	6 700 500	2 000 500	4 700 000
Конечный остаток	6 700 500	2 000 500	4 700 000	13 150 500	6 700 500	6 450 000

Факторный анализ

ПЛАН	Январь 2017 г.	Февраль 2017 г.	Март 2017 г.
	Сумма	Сумма	Сумма
Выручка	14 000 000	24 000 000	17 500 000
Компьютеры	9 000 000	16 000 000	13 000 000
Мебель офисная	5 000 000	8 000 000	4 500 000
Себестоимость	6 200 000	5 700 000	1 800 000
Материалы	5 000 000	4 500 000	600 000
ФОТ	1 200 000	1 200 000	1 200 000
Валовая прибыль	7 800 000	18 300 000	15 700 000

ФАКТ	Январь 2017 г.	Февраль 2017 г.	Март 2017 г.
	Сумма	Сумма	Сумма
Выручка	10 000 000	21 090 500	2 411 276
Готовая продукция	8 000 000	17 590 000	1 119 000
Товары	2 000 000	3 500 500	850 140
Себестоимость	9 252 500	9 392 041	1 659 275
Материалы	7 992 000	8 137 451	508 728
ФОТ	1 260 500	1 254 590	1 150 547
Валовая прибыль	747 500	11 698 459	752 001



Сравнительный факторный анализ

Параметры анализа:

№ п/п	Организационная единица	Сценарий	Период отчета
-------	-------------------------	----------	---------------

Легенда:

Целевой показатель	
Производный показатель	

Бюджет доходов и расходов			
Себестоимость: сумма			
Исп.: Не определен; Отв.: Не определено			
Значение	Абс. Откл.	Отн. Откл.	
9 252 500	0	0%	
6 200 000	-3 052 500	-32,99%	

Бюджет доходов и расходов			
Материалы: сумма			
Исп.: Не определен; Отв.: Не определено			
Значение	Абс. Откл.	Отн. Откл.	
7 992 000	0	0%	
5 000 000	-2 992 000	-37,44%	

Бюджет доходов и расходов			
ФОТ: сумма			
Исп.: Не определен; Отв.: Не определено			
Значение	Абс. Откл.	Отн. Откл.	
1 260 500	0	0%	
1 200 000	-60 500	-4,80%	



Почему возросли затраты на материалы?



Еще примеры... Показатели долговой нагрузки

Страница: Монитор KPI [отображение в виде списка]
Страница: Стратегическая карта KPI [отображение в виде карты]
Страница: Показатели долговой нагрузки [Отображение в виде мозаики]

Группа областей: Основные показатели

TD/EQ

▼-67,8%
24,33

▼-21,5%
10,00

7,85

Debt (К) краткосрочные

▼-26,7%
600 тыс.

▲25,7%
350 тыс.

440 ТЫС.

Debt (Д) долгосрочные

▲291,3%
230 тыс.

▲50,0%
600 тыс.

900 ТЫС.

EBITDA

▲45,0%
400 тыс.

▲16,0%
500 тыс.

580 ТЫС.

Область Кредиты по банкам [Аналитический отчет]:

Зависимая область области Область: Debt Д [структура]:

DEBT / EBITDA

▲11,3%
2,08

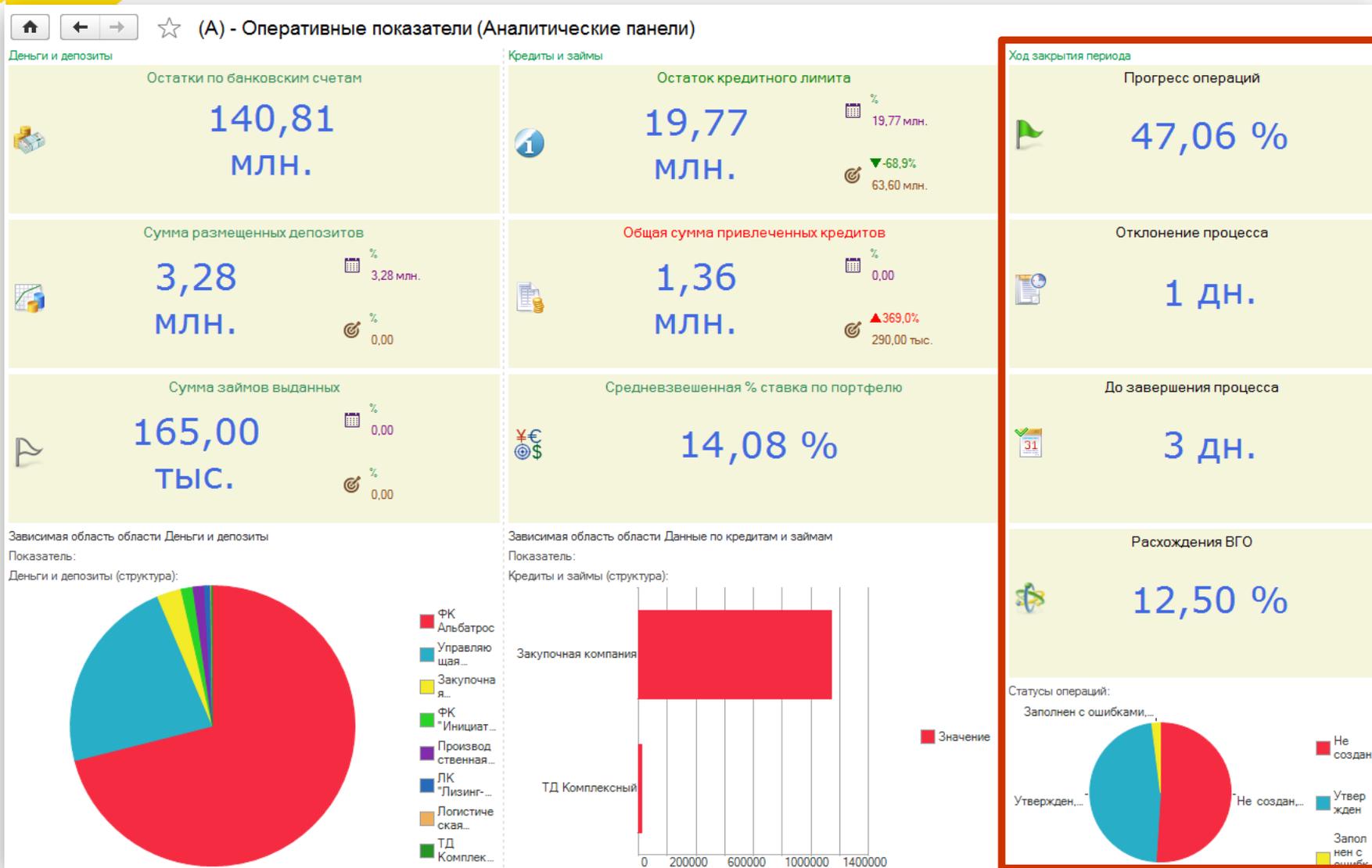
▲10,0%
2,10

2,31

Зависимая область области Область Debt К [структура]:

Зависимая область области Область: DEBT / EBITDA [Динамика]:

Еще примеры... Показатели ежедневного мониторинга





Резюме

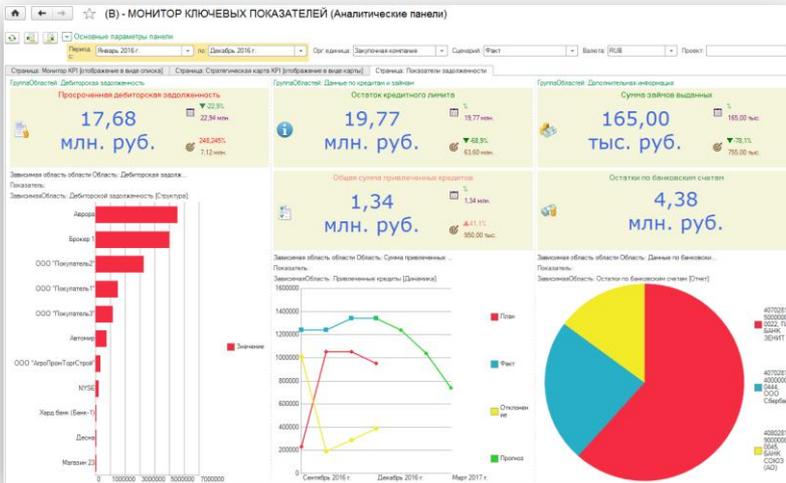
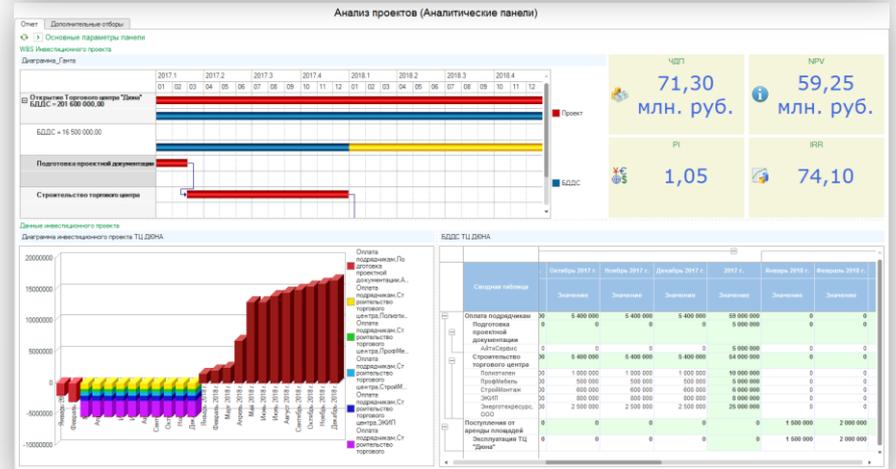
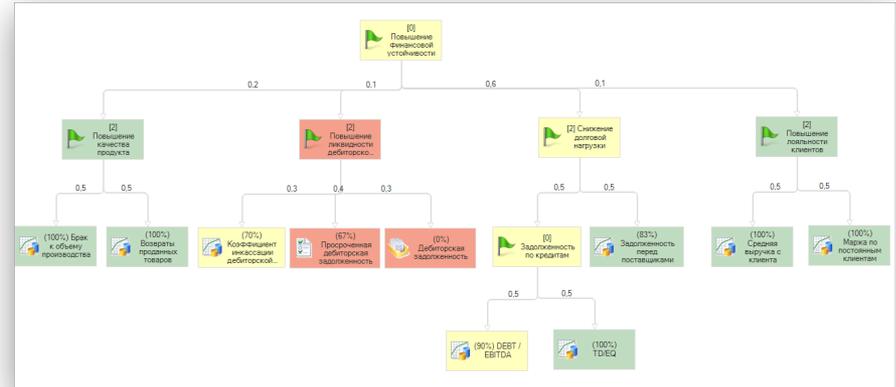
МОНИТОР КЛЮЧЕВЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Отеч | Дополнительные выборы

ОС Основные параметры панели

Монитор ключевых показателей | Карта СПП

Показатель	Состояние	Динамика	Ответственный	Значение		Изменение		Планиров. значение		Отклонение от плана		Вклад выполнения плана
				Текущее	Предыдущее	Абсолютное	Относительное	Абсолютное	Относительное	Абсолютное	Относительное	
Повышение финансовой устойчивости												
Повышение качества продукта												
Возврат прованов товаров	↑	↓	Иванов Иван	12 000 000,00	670 000 000,00	458 000 000,00	-98,20%	300 000 000,00	-288 000 000,00	-96,00%	100,0000%	
Брак к объему производства	↓	↓	Иванов Иван	2 000,00	12 000,00	-10,0000%	-83,3333%	5 000,00	-3 000,00	-60,0000%	100,0000%	
Повышение ликвидности дебиторской задолженности												
Процентная дебиторская задолженность	↓	↑	Александр Павлов	40 000 000,00	7 000,00	4 704 000,00	13,3270%	30 000 000,00	10 000 000,00	33,3330%	66,6670%	
Коэффициент инвентаризации дебиторской задолженности	↓	↓	Александр Павлов	2 000,00	75 000,00	48 000,00	-90,6670%	10 000,00	-3 000,00	-30,0000%	70,0000%	
Дебиторская задолженность	↓	↑	Александр Павлов	140 000 000,00	6 704 000,00	81 246 000,00	138,2820%	60 000 000,00	80 000 000,00	133,3330%		
Снижение долговой нагрузки												
Задолженность перед поставщиками	↓	↑	Белова Павел	700 000 000,00	630 000 000,00	70 000 000,00	11,1110%	600 000 000,00	100 000 000,00	16,6670%	83,3330%	
Задолженность по кредитам	↓	↓	Белова Павел	2 310,00	2 079,00	11 342,00	2,1000%	2 100,00	2 104,00	10,1610%	89,8400%	
DEBT / EBITDA	↓	↓	Белова Павел	2,3104	2,0790	11,3420	2,1000%	2,1004	2,1034	10,1610%	89,8400%	
TDEQ	↓	↓	Белова Павел	7,8415	24,3333	-16,4871%	-47,9560%	10,0000%	-2,1538%	-21,5390%	100,0000%	
Повышение лояльности клиентов												
Маржа по постоянным клиентам	↓	↓	Гусев Надежда	28 000,00	25 000,00	3 000,00	12,0000%	25 000,00	3 000,00	12,0000%	100,0000%	
Средняя выручка с клиента	↓	↓	Гусев Надежда	300 000 000,00	250 000 000,00	50 000 000,00	20,0000%	240 000 000,00	60 000 000,00	25,0000%	100,0000%	



Анализ эффективности использования капитала.

Для анализа эффективности использования средств предприятия с точки зрения получения чистой прибыли, по данным агрегированно-аналитического баланса и отчета о прибылях и убытках составлена следующая аналитическая таблица:

Показатель	Формула	Значение	Комментарий
Рентабельность собственного капитала (return on owners equity, ROOE)	$ROOE = \frac{2 * NP}{\Pi A_{\text{дег}} + \Pi A_{\text{нлд}}}$	0,00785	Показатель чистой прибыли на вложенный акционерами (собственниками) капитал
Рентабельность активов (return on total assets, ROTА)	$ROTA = \frac{2 * NP}{TA_{\text{дег}} + TA_{\text{нлд}}}$	0,00842	Характеризует отдачу с каждого рубля, вложенного в активы предприятия.



**ГОТОВ ОТВЕТИТЬ
НА ВОПРОСЫ**