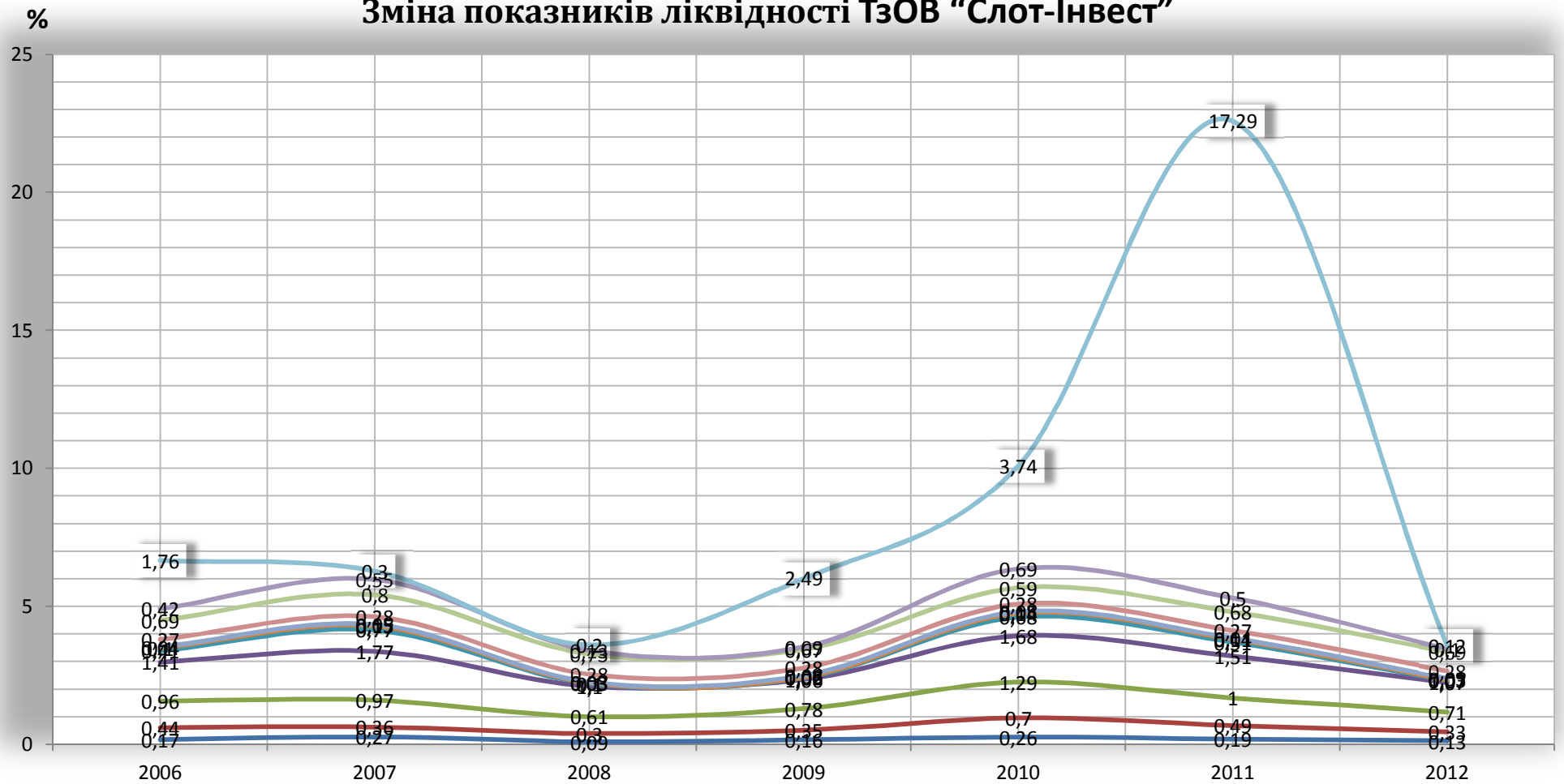


### Коефіцієнтний аналіз показників ліквідності і платоспроможності ТзОВ "Слот-Інвест"

№ п/п	Показники ліквідності	Формула для розрахунку	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
1	Коефіцієнт абсолютної ліквідності	(Грошові кошти + короткострокові ЦП) / Поточні зобов'язання	0,17	0,27	0,09	0,16	0,26	0,19	0,13
2	Коефіцієнт швидкої ліквідності	(Оборотні активи - товарно-матеріальні запаси) / Поточні зобов'язання	0,44	0,36	0,30	0,35	0,70	0,49	0,33
3	Коефіцієнт проміжної ліквідності	(Оборотні активи - Виробничі запаси - НВЗ) / Поточні зобов'язання	0,96	0,97	0,61	0,78	1,29	1,00	0,71
4	Коефіцієнт покриття	Оборотні активи / Поточні зобов'язання	1,41	1,77	1,10	1,06	1,68	1,51	1,07
5	Величина власного оборотного капіталу	Оборотні активи - Поточні зобов'язання	480,20	812,60	177,50	119,50	898,10	794,30	184,10
6	Коефіцієнт забезпеченості власними оборотними засобами	(Оборотні активи - Поточні зобов'язання) / Поточні зобов'язання	0,41	0,77	0,10	0,06	0,68	0,51	0,07
7	Коефіцієнт маневреності власного оборотного капіталу	(Оборотні активи - Поточні зобов'язання) / Власний капітал	0,10	0,15	0,03	0,02	0,14	0,11	0,03
8	Коефіцієнт маневреності грошових коштів	Грошові кошти / Власний капітал	0,04	0,05	0,03	0,06	0,05	0,04	0,05
9	Частка оборотних коштів у активах	Оборотні активи / Усього активів	0,27	0,28	0,28	0,28	0,28	0,27	0,28
10	Частка запасів в оборотних активах	Запаси / Оборотні активи	0,69	0,80	0,73	0,67	0,59	0,68	0,69
11	Частка власних оборотних коштів у покритті запасів	Власні оборотні кошти / Запаси	0,42	0,55	0,13	0,09	0,69	0,50	0,10
12	Співвідношення дебіторської та кредиторської заборгованості	Дебіторська заборгованість / Кредиторська заборгованість	1,76	0,30	0,20	2,49	3,74	17,29	0,12

## Зміна показників ліквідності ТЗОВ "Слот-Інвест"



Роки

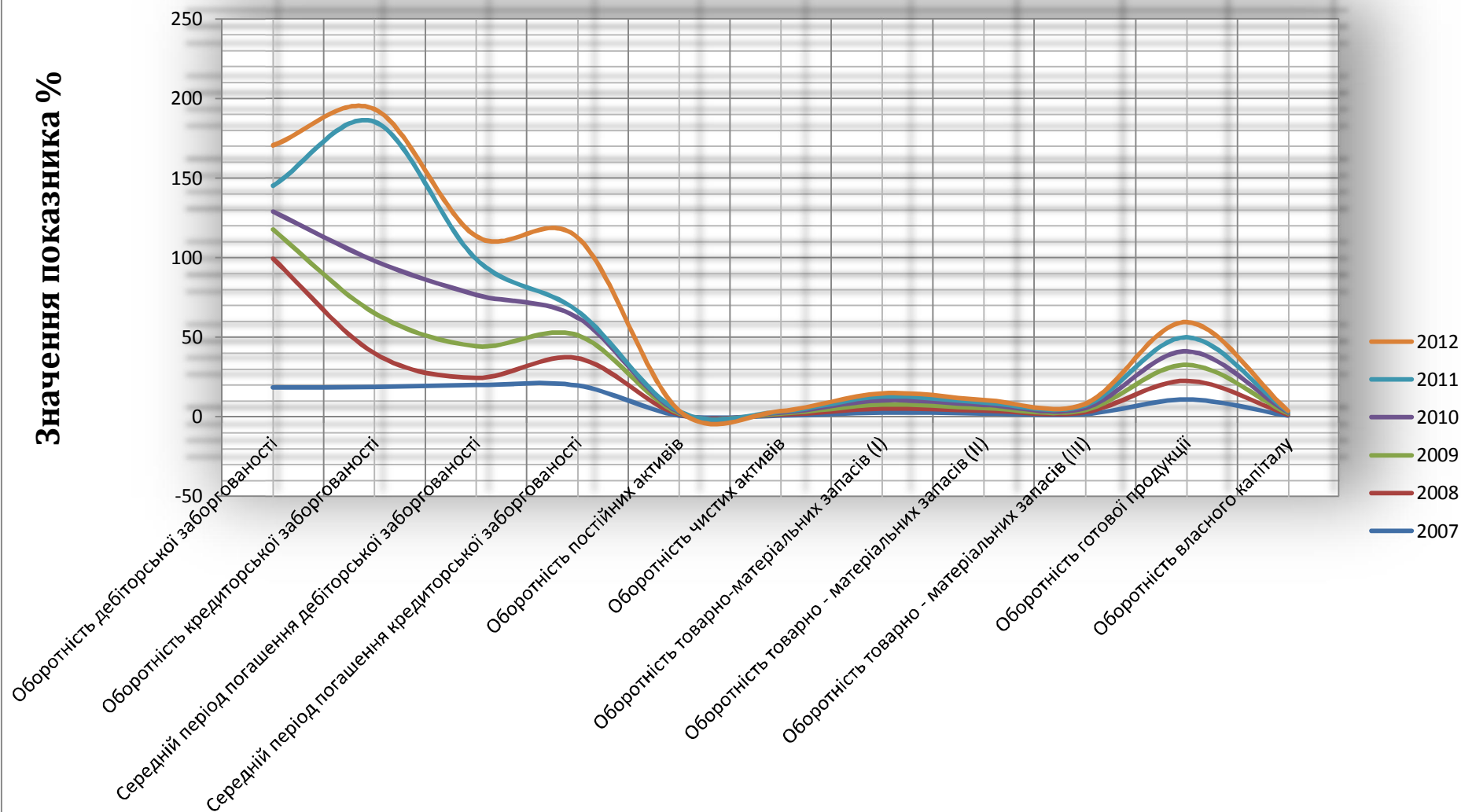
- Коефіцієнт абсолютної ліквідності
- Коефіцієнт проміжної ліквідності
- Коефіцієнт забезпеченості власними оборотними засобами
- Коефіцієнт маневреності грошових коштів
- Частка запасів в оборотних активах
- Коефіцієнт швидкої ліквідності
- Коефіцієнт покриття
- Коефіцієнт маневреності власного оборотного капіталу
- Частка оборотних коштів у активах
- Частка власних оборотних коштів у покритті запасів

**Коефіцієнтний аналіз показників ділової активності ТзОВ "Слот-Інвест"**

№ п/п	Показники ділової активності	Формула для розрахунку	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
	Оборотність дебіторської заборгованості	Виручка від реалізації / (Дебіторська заборгованість на початок року + Дебіторська заборгованість на кінець року) / 2	x	18,40	80,94	18,25	11,32	16,22	25,35
	Оборотність кредиторської заборгованості	Виручка від реалізації / (Кредиторська заборгованість на початок року + Кредиторська заборгованість на кінець року) / 2	x	18,65	21,21	25,27	32,85	87,38	7,91
	Середній період погашення дебіторської заборгованості	365 / Оборотноість дебіторської заборгованості	x	19,84	4,51	20,00	32,26	22,50	14,40
	Середній період погашення кредиторської заборгованості	365 / Оборотноість кредиторської заборгованості	x	19,57	17,21	14,44	11,11	4,18	46,15
	Оборотність постійних активів	Виручка від реалізації / (Вартість постійних активів на початок року + Вартість постійних активів на кінець року) / 2	x	0,75	0,69	0,68	0,64	0,59	0,54
	Оборотність чистих активів	Виручка від реалізації / ((Загальна сума активів на початок року + Загальна сума активів на кінець року) - (Поточні зобовязання на початок року + Поточні зобовязання на кінець року)) / 2	x	0,65	0,63	0,66	0,58	0,51	0,50
	Оборотність товарно-матеріальних запасів (I)	Виручка від реалізації / (Товарно-матеріальні запаси на початок року + Товарно-матеріальні запаси на кінець року) / 2	x	2,65	2,38	2,54	2,64	2,43	2,04
	Оборотність товарно - матеріальних запасів (II)	Собівартість реалізованої продукції / (Товарно-матеріальні запаси на початок року + Товарно-матеріальні запаси на кінець року) / 2	x	1,97	1,84	1,55	2,06	1,54	1,63
	Оборотність товарно - матеріальних запасів (III)	(Матеріальні витрати + Інші операційні витрати) / (Товарно-матеріальні запаси на початок року + Товарно-матеріальні запаси на кінець року) / 2	x	1,56	1,26	1,39	1,22	1,57	1,00
	Середній період обороту товарно - матеріальних запасів	365 / Оборотноість товарно - матеріальних запасів (II)	x	185,65	197,98	235,93	176,91	237,00	224,26
	Тривалість фінансового циклу	(Середній період погашення дебіторської заборгованості + Оборотноість товарно-матеріальних запасів (II)) - Середній період погашення кредиторської заборгованості	x	185,91	185,28	241,48	198,06	255,32	192,50
	Оборотність готової продукції	Виручка від реалізації / (Готова продукція на початок року + Готова продукція на кінець року) / 2	x	10,78	11,73	9,99	8,55	8,80	9,57
	Оборотність власного капіталу	Виручка від реалізації / Власний капітал	x	0,66	0,64	0,66	0,61	0,53	0,51

Додаток Д

## Показники ділової активності ТЗОВ "Слот-Інвест"

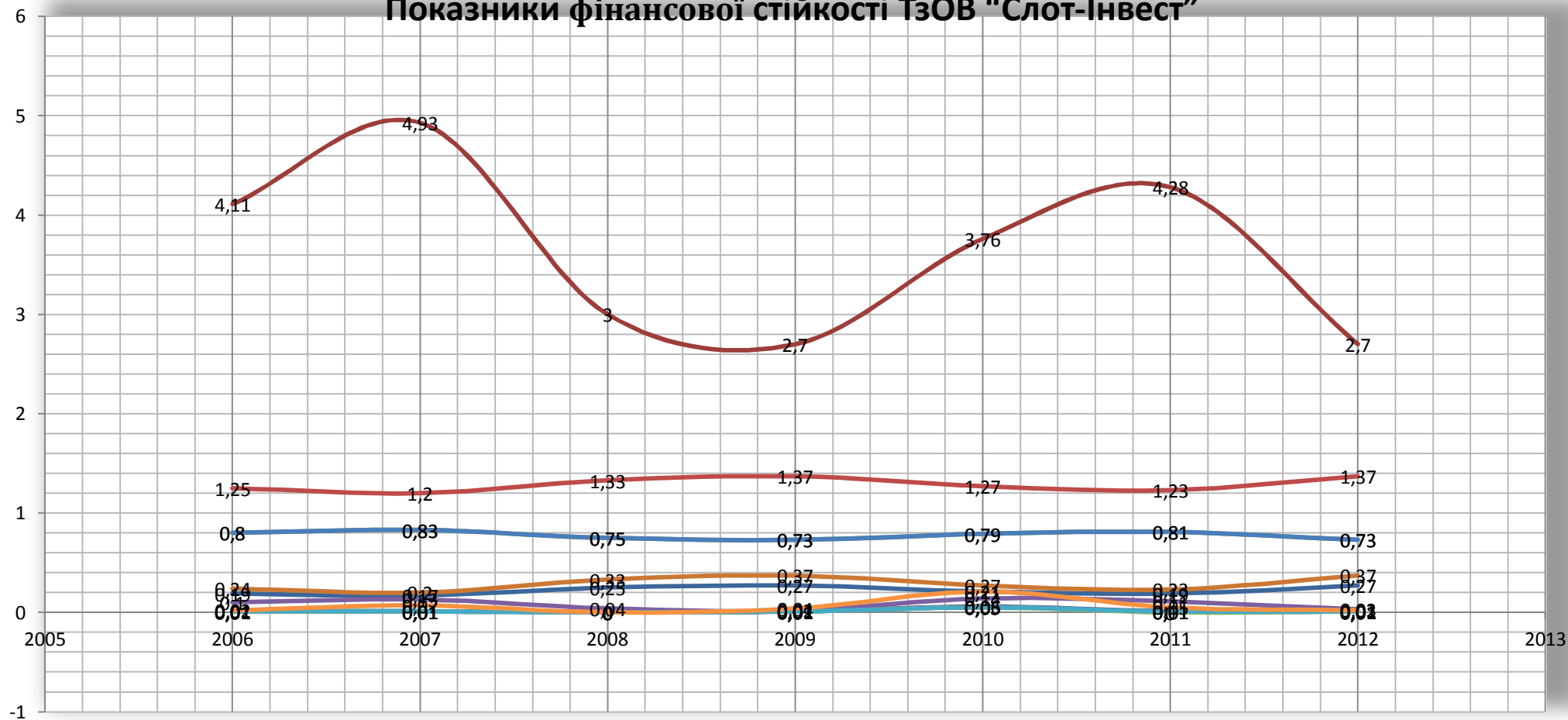


### Показники ділової активності

**Коефіцієнтний аналіз показників фінансової стійкості ТЗОВ "Слот-Інвест"**

<b>№ n/n</b>	<b>Показники фінансової стійкості</b>	<b>Формула для розрахунку</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
	Коефіцієнт заборгованості	Загальна сума заборгованості / Активи	0,19	0,17	0,25	0,27	0,21	0,19	0,27
	Коефіцієнт фінансової стабільності	Власний капітал / Позикові кошти (коротко- та довгострокові)	4,11	4,93	3,00	2,70	3,76	4,28	2,70
	Коефіцієнт фінансової незалежності (автономії)	Власний капітал / Валюта балансу	0,80	0,83	0,75	0,73	0,79	0,81	0,73
	Коефіцієнт залежності підприємства від довгострокових зобов'язань	Довгострокові зобов'язання / Власний капітал	0,01	0,01	0,00	0,01	0,06	0,01	0,01
	Відношення заборгованості до капіталізації	Довгострокові зобов'язання / (Загальна сума пасивів - Короткострокові зобов'язання)	0,01	0,01	0,00	0,01	0,05	0,01	0,01
	Коефіцієнт співвідношення позикових та власних коштів	Позикові кошти (коротко- та довгострокові) / Власний капітал	0,24	0,20	0,33	0,37	0,27	0,23	0,37
	Коефіцієнт концентрації власного капіталу	Власний капітал / Активи	0,80	0,83	0,75	0,73	0,79	0,81	0,73
	Коефіцієнт фінансової залежності	Активи / Власний капітал	1,25	1,20	1,33	1,37	1,27	1,23	1,37
	Коефіцієнт довгострокового залучення капіталу	(Довгострокові кредити + Довгострокові позики) / (Власний капітал + Довгострокові кредити + Довгострокові позики)	0,01	0,01	0,00	0,01	0,05	0,00	0,01
	Коефіцієнт маневреності власних коштів	(Власний капітал + Довгострокові кредити + Довгострокові позики - Необоротні активи) / (Власний капітал + Довгострокові кредити + Довгострокові позики)	0,10	0,13	0,04	0,02	0,14	0,11	0,03
	Коефіцієнт довгострокового залучення позикових коштів	Довгострокові зобов'язання / (Довгострокові зобов'язання + Власний капітал)	0,01	0,01	0,00	0,01	0,05	0,01	0,01
	Коефіцієнт структури залученого капіталу	Довгострокові зобов'язання / (Довгострокові зобов'язання + Короткострокові зобов'язання)	0,02	0,07	0,00	0,04	0,21	0,05	0,02

## Показники фінансової стійкості ТЗОВ "Слот-Інвест"



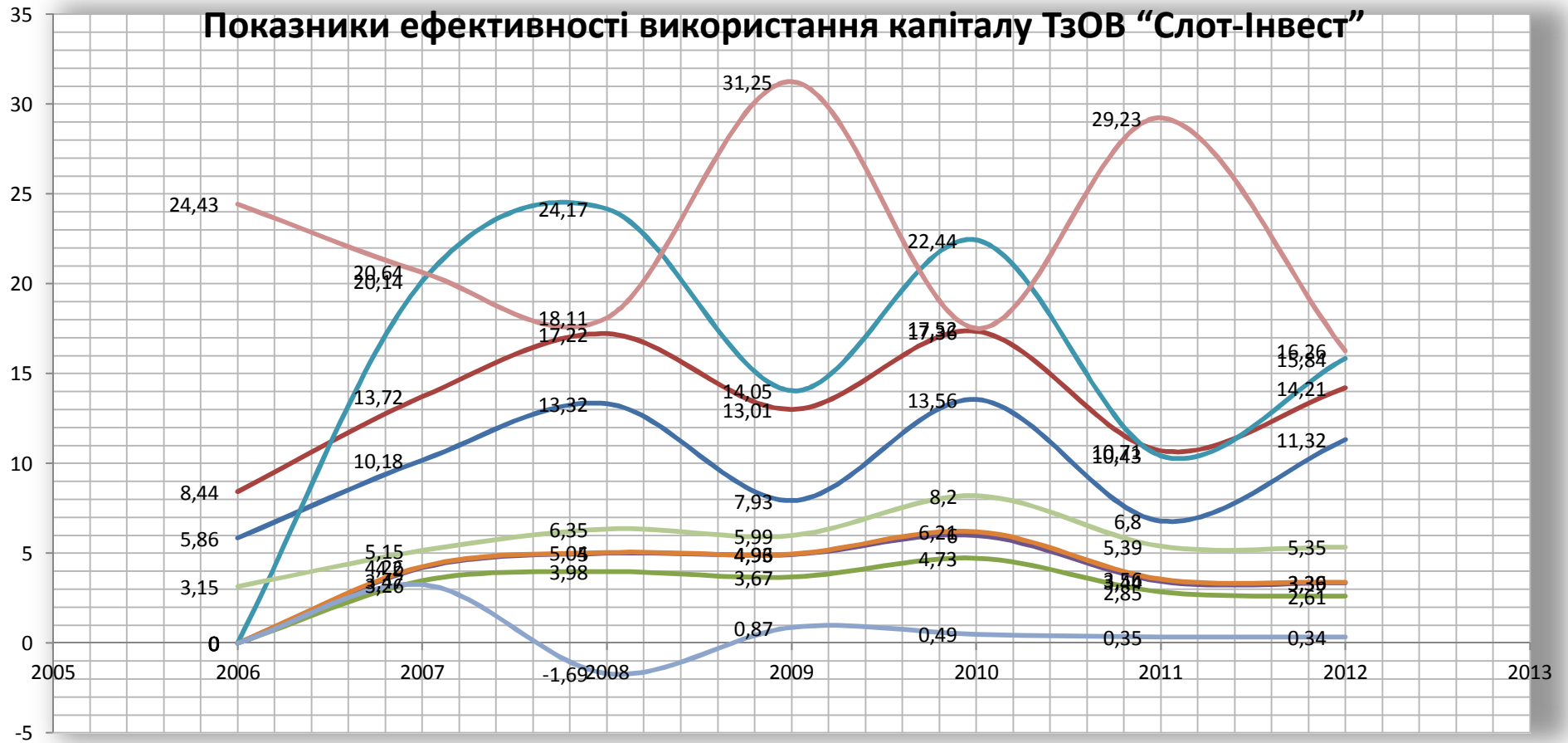
— Коефіцієнт заборгованості  
 — Коефіцієнт фінансової незалежності (автономії)  
 — Відношення заборгованості до капіталізації  
 — Коефіцієнт концентрації власного капіталу  
 — Коефіцієнт довгострокового залучення капіталу

— Коефіцієнт фінансової стабільності  
 — Коефіцієнт залежності підприємства від довгострокових зобов'язань  
 — Коефіцієнт співвідношення позикових та власних коштів  
 — Коефіцієнт фінансової залежності  
 — Коефіцієнт маневреності власних коштів

### Коефіцієнтний аналіз показників прибутковості ТЗОВ "Слот-Інвест"

№ n/n	Показники прибутковості	Формула для розрахунку	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
	Рентабельність продажу, %	Прибуток від операційної діяльності / Чиста виручка від реалізації	5,86	10,18	13,32	7,93	13,56	6,80	11,32
	Рентабельність виробництва (основної діяльності), %	Прибуток від операційної діяльності / Собівартість реалізованої продукції	8,44	13,72	17,22	13,01	17,36	10,71	14,21
	Рентабельність сумарного капіталу, %	Чистий прибуток / Загальна вартість активів (середньорічна)	x	3,47	3,98	3,67	4,73	2,85	2,61
	Рентабельність чистих активів, %	Чистий прибуток / (Вартість активів (середньорічна) - Короткострокові зобов'язання (середньорічні))	x	4,20	5,00	4,93	6,00	3,44	3,36
	Рентабельність оборотного капіталу, %	Прибуток від операційної діяльності / Вартість оборотного капіталу (середньорічна)	x	20,14	24,17	14,05	22,44	10,43	15,84
	Рентабельність власного капіталу, %	Чистий прибуток / Величина власного капіталу (середньорічна)	x	4,26	5,04	4,96	6,21	3,56	3,39
45	Показник зміни валових продаж, %	(Виручка за звітний період - Виручка за попередній період) / Виручка за попередній період	x	3,26	-1,69	0,87	0,49	0,35	0,34
46	Показник валового доходу, %	Валовий дохід / Виручка від реалізації	24,43	20,64	18,11	31,25	17,52	29,23	16,26
47	Показник чистого прибутку, %	Чистий прибуток / Виручка від реалізації	3,15	5,15	6,35	5,99	8,20	5,39	5,35

## Показники ефективності використання капіталу ТзОВ "Слот-Інвест"



- Рентабельність продажу, %
- Рентабельність сумарного капіталу, %
- Рентабельність оборотного капіталу, %
- Показник зміни валових продаж, %
- Показник чистого прибутку, %
- Рентабельність виробництва (основної діяльності), %
- Рентабельність чистих активів, %
- Рентабельність власного капіталу, %
- Показник валового доходу, %