СӨЖ 2 енгізу бойынша **әдістемелік нұсқаулар**

«Қаржы менеджменті» пәні

БББ Менеджмент Қаз бөлімі 3 курс

СӨЖ 2 екі бөліктен тұрады

1-бөлім Coursera курсын (тегін) 6 қарашаға дейін аяқтаңыз

Analyzing Company Performance using Ratios (коэффициенттер арқылы компанияның өнімділігін талдау)

Курсқа сілтеме [**https://www.coursera.org/programs/al-faraby-kazakh-national-university-on-coursera-onvx6/browse?collectionId=&productId=tQq4kYz7EeqepQqxGls1Lw&productType=course&query=Analyzing+Company+Performance+using+Ratios**](https://www.coursera.org/programs/al-faraby-kazakh-national-university-on-coursera-onvx6/browse?collectionId=&productId=tQq4kYz7EeqepQqxGls1Lw&productType=course&query=Analyzing+Company+Performance+using+Ratios)

Курсты өту нәтижесі 20 баллмен бағаланады

2-бөлім «Компанияның қаржылық тұрақтылығын талдау және оның басқару шешімдерін қабылдауға әсері» аналитикалық анықтама.

Аналитикалық анықтама 80 ұпайға бағаланады

«Компанияның қаржылық тұрақтылығын талдау және оның басқару шешімдерін қабылдауға әсері» аналитикалық есеп.

Тапсырманы орындау үшін қазақстандық/әлемдік нарықта 5 жылдан кем емес есептілігі бар, ірі кәсіпкерлік субъектілеріне жататын, компания қызметінің нәтижелерін көрсететін ресми сайты бар ашық компанияны таңдау қажет.

Аналитикалық есепті құрастыру үшін 1) дәріс материалдарын, 2) АБ 2 тақырыптары бойынша ұсынылатын оқулықтарды (бір оқулық жеткілікті), 3) кәсіпорынның жылдық есептерін, 4) кәсіпорынның қаржылық есебін, 5) ақпараттық жаңалықтар лентасын басшылыққа алу керек. кәсіпорынның даму ерекшеліктерін көрсететін. Осы дереккөздерге барлық сілтемелер Аналитикалық анықтамада жасалуы керек.

Құрылымға сәйкес анықтама АБ2 бойынша курстың мазмұнынан тұруы және келесі сұрақтарға жауап беруі керек:

1. Қаржылық есептілікті талдау: шолу. Бухгалтерлік баланс / қаржылық жағдай туралы есеп: 5 жылдағы көрсеткіштердің өзгеруіне жалпы түсініктемелер. Пайда мен залал туралы есеп (ОПИУ) \ақша қозғалысы туралы есеп (ОДДС): 5 жыл ішінде көрсеткіштердің өзгеруіне жалпы түсініктемелер. Ақша қаражаттарының қозғалысы туралы есеп: 5 жылдағы көрсеткіштердің өзгеруіне жалпы түсініктемелер. Меншікті капиталдағы өзгерістер туралы есеп: 5 жыл ішіндегі нәтижелік өзгерістерге жалпы түсініктемелер. Негізгі көрсеткіштерде, кестелерде, графиктерде, диаграммаларда бейнелеу

2. Айналымнан тыс активтерді талдау: айналымнан тыс активтердің құрылымдары, тиімділік көрсеткіштері және 5 жылдағы компанияның активтері мен кірістерін қалыптастырудағы рөлі туралы түсініктемелер. . Негізгі көрсеткіштерде, кестелерде, графиктерде, диаграммаларда бейнелеу

3. Айналым активтерін талдау: айналым құралдарының құрылымы, тиімділік көрсеткіштері және кәсіпорынның активтері мен кірістерін қалыптастырудағы рөлі туралы түсініктемелер. 5 жылға меншікті айналым қаражатының \айналым капиталының\айналым капиталының есебі. Негізгі көрсеткіштерде, кестелерде, графиктерде, диаграммаларда бейнелеу

4. Кәсіпорынның кірістері мен шығыстарын талдау: құрылымдары, 5 жылдағы динамикасы. Негізгі көрсеткіштерде, кестелерде, графиктерде, диаграммаларда бейнелеу

5. 5 жылдағы өтімділік, табыстылық \ тиімділігін талдау. Негізгі көрсеткіштерде, кестелерде, графиктерде, диаграммаларда бейнелеу

6. Бизнесті қаржыландырудың меншікті және қарыздық көздерін талдау үшін кәсіпорынның капиталы мен міндеттемелерін талдау. Несие қабілеттілігін талдау. Қаржылық левереджді есептеу, WACC – 5 жылға капитал құны. Негізгі көрсеткіштерде, кестелерде, графиктерде, диаграммаларда бейнелеу

7. Қорытындылардың басқару шешімдерін қабылдауға әсері туралы қорытынды қорытынды жасаңыз: қаржылық көрсеткіштерді талдау нәтижесінде алынған әрбір қорытындының мақсаты болуы керек - яғни басқару шешіміне әсер ету. Барлық ұсынылған шешімдер дәлелді болуы керек.

Аналитикалық ақпарат 50:50 құрылымы бойынша құрастырылуы керек (диаграммалардағы, суреттердегі, кестелердегі мәтін және аналитика).Барлық деректер дәйекті, қорытындылар дәлелді болуы керек. Әрбір позицияның өз тақырыбы болуы керек.

Бағалау критерийлері 100 ұпай

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Критерийлер  | Ұпайлар  | Бөлімдегі ең көп ұпай |
| Қаржылық есептілікті талдау: жалпы шолу. Бухгалтерлік баланс / қаржылық жағдай туралы есеп: 5 жылдағы көрсеткіштердің өзгеруіне жалпы түсініктемелер. ОПИУ/ОСД: 5 жыл ішінде көрсеткіштердің өзгеруіне жалпы түсініктемелер. Ақша қаражаттарының қозғалысы туралы есеп: 5 жылдағы көрсеткіштердің өзгеруіне жалпы түсініктемелер. Меншікті капиталдағы өзгерістер туралы есеп: 5 жыл ішіндегі нәтижелік өзгерістерге жалпы түсініктемелер. Негізгі көрсеткіштерде, кестелерде, графиктерде, диаграммаларда бейнелеу | Бухгалтерлік баланс / қаржылық жағдай туралы есеп: 5 жылдағы көрсеткіштердің өзгеруіне жалпы түсініктемелер. - 5ОПИУ\ОСД : 5 жыл ішінде көрсеткіштердің өзгеруіне жалпы түсініктемелер - 5Ақша қаражаттарының қозғалысы туралы есеп: 5 жылдағы көрсеткіштердің өзгеруіне жалпы түсініктемелер. -5Меншікті капиталдағы өзгерістер туралы есеп: 5 жылдағы көрсеткіштердің өзгеруіне жалпы түсініктеме.- 5 | 20 |
| Дереккөздерге сілтемелер:1) дәріс материалдары,2) АБ 2 тақырыптары бойынша ұсынылатын оқулықтар (бір оқулық жеткілікті),3) кәсіпорынның жылдық есептері;4) серіктестіктің қаржылық есептілігі;5) ақпараттық жаңалықтар лентасы | Әр сілтеме үшін 1 ұпай | 5 |
| Айналымнан тыс активтерді талдау: айналымнан тыс активтердің құрылымдары, тиімділік көрсеткіштері және 5 жылдағы компанияның активтері мен кірістерін қалыптастырудағы рөлі туралы түсініктемелер. Негізгі көрсеткіштерде, кестелерде, графиктерде, диаграммаларда бейнелеу | 5 жылдағы айналымнан тыс активтердің құрылымы – 5 5 жылдағы тиімділік көрсеткіштері -5 және 5 жыл ішінде компанияның активтері мен кірістерін қалыптастырудағы рөлі туралы түсініктемелер.- 5 | 15 |
| Айналым активтерін талдау: айналым құралдарының құрылымдары, тиімділік көрсеткіштері және кәсіпорынның активтері мен кірістерін қалыптастырудағы рөлі туралы түсініктемелер. 5 жылға меншікті айналым қаражатының \айналым капиталының\айналым капиталының есебі. Негізгі көрсеткіштерде, кестелерде, графиктерде, диаграммаларда бейнелеу | 5 жылдағы айналым активтерінің құрылымы – 5 5 жылдағы тиімділік көрсеткіштері – 5 және 5 жыл ішінде компанияның активтері мен кірістерін қалыптастырудағы рөлі туралы түсініктемелер - 5. 5 жылға меншікті айналым қаражатының \айналым капиталының\айналым капиталының есебі. - 5. | 20 |
| Кәсіпорынның кірісі мен шығысын талдау: құрылымдары, 5 жылдағы динамикасы. Негізгі көрсеткіштерде, кестелерде, графиктерде, диаграммаларда бейнелеу | Кәсіпорынның кірістері мен шығыстарын талдау: құрылымдары, 5 жылдағы динамикасы, әрқайсысына 5 ұпай | 10 |
| 5 жылдағы өтімділік, табыстылық \ тиімділігін талдау. Негізгі көрсеткіштерде, кестелерде, графиктерде, диаграммаларда бейнелеу | 5 жылдан астам өтімділік - 5 Табыстылық / 5 жылдан астам тиімділік - 5 | 10 |
| Бизнесті қаржыландырудың меншікті және қарыздық көздерін талдау үшін кәсіпорынның капиталы мен міндеттемелерін талдау. Несие қабілеттілігін талдау. Қаржылық левереджді есептеу, WACC – 5 жылға капитал құны. Негізгі көрсеткіштерде, кестелерде, графиктерде, диаграммаларда бейнелеу | Кәсіпкерлікті қаржыландырудың меншікті және қарыздық көздерін талдау тұрғысынан компанияның капиталы мен міндеттемелерін талдау – 2.5.Несие қабілеттілігін талдау 2.5.Қаржылық левереджді есептеу – 2.5WACC - 5 жылдан астам капитал құны -2,5 | 10  |
| Қорытындылардың басқару шешімдерін қабылдауға әсері туралы қорытынды жасаңыз: қаржылық көрсеткіштерді талдау нәтижесінде алынған әрбір қорытындының мақсаты болуы керек - яғни басқару шешіміне әсер ету. Барлық ұсынылған шешімдер дәлелді болуы керек. |  | 10 |