

Dolgozat címe: Szekszárd Zrt. komplex elemzése

A dolgozatot készítő hallgató neve: Kemény Anita

Pénzügy és számvitel, BsC, Levelező tagozat

Vidékfejlesztés és fenntartható Gazdaság Intézet, Pénzügy és Számvitel Tanszék

Belső témavezető: Dr. Wickert Irén egyetemi docens, Vidékfejlesztés és fenntartható Gazdaság Intézet, Pénzügy és Számvitel Tanszék

A Szekszárd Zrt. vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének vizsgálata áll dolgozatom középpontjában. A vállalatok vagyoni pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetének elemzése kiemelkedő fontosságú az üzleti döntések meghozatalában, a fejlesztések tervezésében és a stratégia kidolgozásában. Az elemzés hatékonysága még inkább növekszik, ha több egymást követő időszakra is kiterjed, mivel ezáltal a változások és tendenciák könnyebben felismerhetők. Ebből kifolyólag én a dolgozatom során 5 évet vizsgállok, 2018-2022 intervallumot veszem alapul.

Az elemzés során olyan mutatókkal dolgozom, melyek mélyebb betekintést engednek a vállalat működésébe, és amelyek a mindennapi könyvelés során időhiány miatt nem mindig kerülnek felfedezésre. Ezek a mutatók segítenek a vállalat vagyonának összetételének, hatékonyságának, likviditásának és jövedelmezőségének elemzésében.

A dolgozatomban először készítek egy szakirodalmi áttekintést, amelyben részletesen ismertetem a beszámoló készítésének célját és kötelezettségeit, a pénzügyi elemzés célját, eszközeit és a pénzügyi mutatók elméleti hátterét, valamint ezek főbb csoportjait. Ez az alapozó rész segíti megérteni az elemzési módszereket és a mutatók jelentőségét.

Ezután bemutatom az általam választott vállalat, a Szekszárd Zrt. működését. Ebben a részben ismertetem a vállalat tevékenységét, történetét és egyéb releváns információkat, amelyek fontosak az elemzés szempontjából.

A dolgozatom fő része az elemzés, amely a mérleg és az eredménykimutatás adatainak belső szerkezetét vizsgálja. Ezen információkat vizsgálom meg a pénzügyi mutatószámok segítségével és ezen keresztül próbálom megszerezni az átfogó képet a vállalkozás vagyoni pénzügyi és jövedelmi helyzetéről. Ebben a részben értékelem a vállalat likviditását, eladósodottságát, jövedelmezőségét és hatékonyságát.

Összességében elmondható a vállalatról, hogy stabilan működik, és támogatások nélkül is megállja a piacon a helyét.