

Opis

Monografia jest odpowiedzią na rosnące wymagania wobec analizy finansowej ze strony przedsiębiorstw, ich interesariuszy oraz nauki. Współczesnym wyzwaniem staje się także wykorzystanie i dostosowanie analizy finansowej, jej tradycyjnych i nowych narzędzi, by jej użyteczność odpowiadała rosnącym potrzebom w zakresie zrównoważonego rozwoju. Chodzi bowiem o to, by przedsiębiorstwo było w stanie świadomie kształtować i oceniać swój potencjał środowiskowy i społeczny, tak by przyczyniał się on możliwie najlepiej do tworzenia wartości. Głównym celem monografii jest opracowanie warsztatu metodycznego analizy finansowej przedsiębiorstwa uwzględniającego wymagania zrównoważonego rozwoju. Celem pomocniczym jest rozpoznanie możliwości wykorzystania w tym zakresie tradycyjnej analizy finansowej przedsiębiorstwa, jej krytyczna ocena oraz wskazanie kierunków zmian tej analizy (jej zasad, metod i narzędzi) w kontekście koncepcji zrównoważonego rozwoju. Monografia składa się z pięciu części, z których każda zawiera kilka powiązanych merytorycznie rozdziałów. Każda część prezentuje tradycyjne elementy analizy finansowej oraz nowe ujęcia i narzędzia opracowane z myślą o zrównoważonym rozwoju.

Spis treści

Wstęp

CZĘŚĆ I. Istota, rola i źródła analizy finansowej przedsiębiorstwa z uwzględnieniem koncepcji zrównoważonego rozwoju

Rozdział 1. Paradygmat zrównoważonego rozwoju przedsiębiorstwa

Rozdział 2. Istota i metody współczesnej analizy finansowej

Rozdział 3. Źródła informacji w analizie finansowej

Rozdział 4. Informacje finansowe i niefinansowe do analizy przypadku

CZĘŚĆ II. Przychody, koszty, wynik finansowy i rentowność oraz kluczowe dokonania przedsiębiorstwa

Rozdział 1. Analiza przychodów

Rozdział 2. Analiza kosztów

Rozdział 3. Analiza wyniku finansowego i rentowności

Rozdział 4. Analiza kluczowych dokonań przedsiębiorstwa

CZĘŚĆ III. Sytuacja majątkowa i kapitałowa, płynność finansowa oraz aktywa niematerialne i innowacyjność przedsiębiorstwa

Rozdział 1. Analiza sytuacji majątkowo-kapitałowej

Rozdział 2. Analiza gospodarowania kapitałem obrotowym netto

Rozdział 3. Analiza płynności finansowej

Rozdział 4. Analiza aktywów niematerialnych i działalności innowacyjnej

CZĘŚĆ IV. Ryzyko i koszt kapitału w działalności przedsiębiorstwa

Rozdział 1. Analiza prognozy rentowności oraz wspomaganie operacyjnego, finansowego i łącznego

Rozdział 2. Analiza zagrożenia upadłością przedsiębiorstwa i manipulacjami sprawozdań

Rozdział 3. Analiza ryzyka w obszarze środowiskowym, społecznym i ładu korporacyjnego

Rozdział 4. Szacowanie kosztu kapitału

Rozdział 5. Analiza wpływu działań z zakresu ESG na koszt kapitału przedsiębiorstwa

CZĘŚĆ V. Pozycja przedsiębiorstwa na rynku kapitałowym oraz tworzenie wartości

Rozdział 1. Analiza pozycji przedsiębiorstwa na rynku kapitałowym

Rozdział 2. Analiza tworzenia wartości z perspektywy

Rozdział 3. Analiza tworzenia wartości z perspektywy interesariuszy

Rozdział 4. Analiza wpływu działań z zakresu ESG na efektywność operacyjną, finansową i wartość przedsiębiorstwa

Zakończenie

Bibliografia

Spis tabel

Spis rysunków

Summary