Оценка и оптимизация портфелей активов конкретной казахстанской организации

СОДЕРЖАНИЕ

НОРМАТИВНЫЕ ССЫЛКИ

ОПРЕДЕЛЕНИЯ

ОБОЗНАЧЕНИЯ И СОКРАЩЕНИЯ

ВВЕДЕНИЕ

1 ТЕОРЕТИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ ОЦЕНКИ И ОПТИМИЗАЦИИ ПОРТФЕЛЕЙ АКТИВОВ ОРГАНИЗАЦИИ НА СОВРЕМЕННОМ ЭТАПЕ

1.1 Экономическая сущность активов и основные принципы формирования рациональной структуры портфеля активов организации

1.2 Основные методологические подходы к оценке портфеля активов организации

1.3 Зарубежный опыт оценки и оптимизации портфелей активов организации

2 ОЦЕНКА СОСТОЯНИЯ ПОРТФЕЛЯ АКТИВОВ И ОСОБЕННОСТЕЙ СИСТЕМЫ УПРАВЛЕНИЯ АКТИВАМИ ПРЕДПРИЯТИЯ НА ПРИМЕРЕ ТОО «»

2.1 Организационно-экономическая характеристика деятельности и специфика системы управления активами предприятия

2.2 Анализ краткосрочных активов предприятия и особенности финансового управления ими

2.3 Оценка эффективности системы управления долгосрочными активами предприятия

2.4 Анализ портфеля финансовых активов организации

3 МЕРЫ ПО ОПТИМИЗАЦИИ ПОРТФЕЛЕЙ АКТИВОВ ПРЕДПРИЯТИЯ

3.1 Пути оптимизации портфелей активов казахстанских компаний

3.2 Рекомендации по оптимизации системы управления активами ТОО «»

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

СПИСОК ИСПОЛЬЗОВАННЫХ ИСТОЧНИКОВ

ПРИЛОЖЕНИЯ

# ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Проведенное в диссертации исследование позволило сделать следующие выводы:

1. Активы компании представляют собой управляемые им финансовые ресурсы, сформированные с помощью инвестированного в их денег, характеризующиеся детерминированной ценой, производительностью и возможностью генерировать доход, неизменный оборот которых в процессе эксплуатации связан с факторами времени, риска и ликвидности. Активы фирмы обозначаются по разным показателям, посреди которых идет выделить систематизацию по формам функционирования, по нраву роли в домашнем процессе с позиций необыкновенностей оборота, по нраву роли в разных обликах работы, по нраву денежных источников формирования, по ступени агрегированности как объекте управления, по нраву нахождения активов относительно к предприятию.

2. В формировании рациональной структуры активов исходят традиционно из самой совместной мотивированной установки: отыскать это соответствие между заемными и собственными средствами, при котором рыночная цена активов компании станет наивысшей. Данное, так же, делается вероятным при довольно высочайшем, хотя не лишнем результате денежного рычага. Уровень задолженности работает для инвестора проницательным рыночным указателем благосостояния компании. Очень высочайший удельный авторитет заемных средств в пассивах говорит о понижении денежной стойкости, и, в соответствии с этим, завышенном риске банкротства.

# СПИСОК ИСПОЛЬЗОВАННЫХ ИСТОЧНИКОВ

1. Бланк И.А. Финансовый менеджмент: учебный курс / И.А. Бланк. - К.: «Ника-Центр», Эльга - 2008. - 528 с.
2. Шепеленко Г.И. Экономика, организация и планирование производства на предприятии: учеб.пособие для студентов экономических факультетов и вузов. Ростов –н/Д «МарТ»; Феникс, 2010.-600 с.
3. Ефимова, О. В. Финансовый анализ. – 4-е изд. – М.: 2008. – 193 с.
4. Сапарова Б.С. Финансовый менеджмент: Учеб. пособие / Под общ. ред. У. Баймуратова. - Алматы: Экономика, 2008. - 848 с.
5. Жуйриков К.К., Раимов С.Р. Корпоративные финансы: Учебник. - Алматы: Алматинская академия экономики и статистики, 2004.-512 с.
6. Бобылева, А.З. Финансовый менеджмент: проблемы и решения: Сборник мини-тем для обсуждения, тестов, задач, деловых ситуаций: Учебное пособие / А.З. Бобылева. – М.: Дело, 2007. – 336 с.
7. Лисовская И.А. Финансовый менеджмент: Полный курс МВА / И.А. Лисовская. – М.: Рид Групп, 2011. – 352 с.
8. Лихачева О.Н. Финансовое планирование на предприятии: Учебно-практическое пособие. / О.Н.Лихачева – М.: ТК Велби, Изд-во Проспект, 2009.
9. Айтбаева У.Б., Ахметова К.К., Колебаева Н.К. и др. Банковское дело: Зарубежный опыт и казахстанская практика: учеб.пос.- Алматы: Академия банковского дела, 2004.- 785 с.
10. Дамодаран А. Инвестиционная оценка: Инструменты и методы оценки любых активов. - М.: Бизнес Букс, 2005.
11. Рогова, Е.М. Финансовый менеджмент : учебник / Е.М. Рогова, Е.А. Ткаченко. – М.: Издательство Юрайт, 2011. – 540 с.
12. Мендалиева С.И. Финансовый менеджмент: Учебное пособие. –Учебное пособие. – Астана: Изд. КазУЭФМТ, 2010. – 278с.
13. Родионова, В.М. Финансовая устойчивость организации в условиях инфляции. / В.М. Родионова, М.А. Федотова - М.: Перспектива, 2009.- 98 с.
14. Жагипарова С.К. Совершенствование политики управления оборотным капиталом// Финансовый вестник: финансы, налоги, страхование, бухгалтерский учет. - №7. - 2012
15. Финансовый менеджмент: Учеб. пособие / В.С.Золотарева. – Ростов-н/Д.: Феникс, 2009. – 224 с.
16. Финансовое управление компанией / Общ. ред. Е.В. Кузнецовой. – М.: Фонд «Правовая культура», 2005.- 383 с.
17. Абдукаримов С.Е. Оборотный капитал организации: управление и оптимизация// Вестник КазНУ. - №9. – 2010. – С. 77-81
18. Шеремет, А.Д. Методика финансового анализа. / А.Д. Шеремет, Е.В. Негашев – М.: ИНФРА-М, 2009.
19. Бахрамов, Ю.М. Финансовый менеджмент: Учебник для вузов. 2 изд. Стандарт третьего поколения. / Ю.М. Бахрамов – СПб.: Питер, 2011. – 495 с.
20. Кузьма, А. Я. Основы управления предприятием. Экономические механизмы управления предприятием. В 3 книгах. Книга 3 / А. Я. Кузьма, О. В. Неупокоева, К. В. Прохорова. - М. : Финансы и статистика, 2008. - 368 с.
21. Стерлигова, А. Н. Операционный (производственный) менеджмент / А. Н. Стерлигова, А. В. Фель. - М. : Инфра-М, 2009. - 192 с.
22. Казакова, Н. А. Управленческий анализ и аудит организации в условиях кризиса / Н. А. Казакова. - М. : Дело и Сервис, 2010. - 304 с.
23. Когденко, В. Г. Управление стоимостью организации. Ценностно-ориентированный менеджмент / В. Г. Когденко, М. В. Мельник. - М. : Юнити-Дана, 2012. - 448 с.
24. Лисовская, И.А. Финансовый менеджмент: Полный курс МВА / И.А. Лисовская. – М.: Рид Групп, 2011. – 352 с.
25. Лихачева, О.Н. Финансовое планирование на предприятии: Учебно-практическое пособие. / О.Н.Лихачева – М.: ТК Велби, Изд-во Проспект, 2009.
26. Финансовый менеджмент: теория и практика: Учебник. / Под ред. Е.С. Стояновой. - 4-изд., перераб. и доп. - М.: Перспектива, 2009,- 656 с.
27. Балабанов, И.Т. Основы финансового менеджмента. Уч. пос. - 2изд. допол. и перераб. / И.Т. Балабанов - М.: Финансы и статистика, 2008.
28. Чалдаева, Л. А. Экономика организации / Л. А. Чалдаева. - М. : Юрайт, 2010. - 352 с.
29. Балабанов И.Т. Риск - менеджмент. / И.Т. Балабанов – М.: Финансы и статистика, 2006. - 188 с.
30. Бахрамов Ю.М. Финансовый менеджмент: Учебник для вузов. 2 изд. Стандарт третьего поколения. / Ю.М. Бахрамов – СПб.: Питер, 2011. – 495 с.
31. Быкова, Е.В. Финансовое искусство коммерции. / Е.В. Быкова, Е.С. Стоянова - М.: Перспектива, 2005. - 80 с.
32. Ромашова, И.Б. Финансовый менеджмент: основные темы, деловые игры: Учебное пособие / И.Б. Ромашова. – 3-е изд., стер. – М. : КНОРУС, 2010. – 334 с.
33. Финансовый менеджмент: Учебное пособие / Под ред. Е.И.Шохина. – М.: ИД ФБК-ПРЕСС, 2009. – 408 с.
34. Финансовый менеджмент: Учебник для вузов. – Под ред. Самсонова Н.Ф. – М.: Финансы, ЮНИТИ, 2008.
35. Управление активами и методика финансирования / Н. Овсийчук // Аудитор. - 2007. - №4 - С.34 - 38.
36. Черняк, В.З. Бизнес-планирование. / В.З. Черняк, А.В.Черняк, И.В. Довдиенко – М. Изд-во РДЛ, 2007.
37. Холт Р.Н. Основы финансового менеджмента. / Р.Н. Холт - М.: Дело, 2003. - 128с.
38. Буряковский В. В.Финансы предприятий: учебник - ЮНИТИ, 2005
39. Моляков Д.С.  Финансы предприятий отраслей народного хозяйства: Учеб. пособ.- М.: Финансы и статистика, 1996 - 176с.
40. Любушин Н.П., Лещёва В.Б., Дьякова В.Г.Ананлиз финансово-экономической деятельности предприятия: Учебное пособие для вузов – М.: Юнити –Дана, 2003
41. Курсов Н.Н. Управление использованием оборотного капитала как инструмент повышения эффективности деятельности промышленных предприятий. Автореферат диссертации на соискание ученой степени кандидата экономических наук. – Самара, 2006
42. Банк В.Р. Оборотные и внеоборотные активы: бухгалтерский налоговый учет и аудит: учебное пособие В.Р. Банк, С.В. Банк. - М.: Экономистъ, 2010. 219 с.
43. Финансовый менеджмент: теория и практика: Учебник. / Под ред. Е.С. Стояновой. - 4-изд., перераб. и доп. - М.: Перспектива, 2009,- 656 с.
44. Жагипарова С.К. Совершенствование политики управления оборотным капиталом// Финансовый вестник: финансы, налоги, страхование, бухгалтерский учет. - №7. - 2012
45. Финансовый менеджмент: Учеб. пособие / В.С.Золотарева. – Ростов-н/Д.: Феникс, 2009. – 224 с.
46. Финансовое управление компанией / Общ. ред. Е.В. Кузнецовой. – М.: Фонд «Правовая культура», 2005.- 383 с.
47. Быковская О.А. Формирование стратегии эффективного управления оборотным капиталом предприятия//Вестник КазНУ. - №7. – 2011
48. Курбанов Л.М. Методы и инструменты управления оборотным капиталом предприятия//Журнал «Современная наука: актуальные проблемы теории и практики». - №3, 2012
49. Имангажина А. Проблемы управления оборотным капиталом казахстанских компаний // Финансы, деньги, инвестиции. - №6, 2012
50. Финансовый менеджмент: теория и практика/под ред. Е. С. Стояновой. – М.: изд-во «Перспектива», 2005. – 656 с.