

Täiskasvanute Koolituskeskus

TÄIENDKOOLITUSE ÕPPEKAVA

Finantsanalüüs suhtarvude abil, algajatele

Täienduskoolituse asutuse nimetus
OÜ Täiskasvanute Koolituskeskus

1. Õppekava nimetus

Finantsanalüüs suhtarvude abil algajatele

2. Õppekavarühm:

Majandusarvestus ja maksundus.

3. Õpiväljundite seos kutsestandardi või tasemeõppe õppekavaga

Õppekava koostamisel on lähtutud Eesti Finantsaruandluse Standardist ning rahvusvahelistest finantsaruandluse standarditest, samuti raamatupidaja kutsestandardist tase 6. Koolitus on osa ka Vanemraamatupidaja, tase 6 kutseksami ettevalmistuskursusest.

4. Eesmärk ja õpiväljundid

EESMÄRK. Koolituse tulemusena on õppijal põhilised teoreetilised teadmised ja praktilised oskused äriettevõtte finantstervise hindamiseks finantsaruannetest või -prognoosidest arvatud suhtarvude ja tegevusnäitajate abil.

Finantsanalüüs (algajatele) keskendub suhtarvude sisenditel, valemitel, seostel ja hindamise kriteeriumidel.

ÕPIVÄLJUNDID. Koolituse lõpuks õppija:

- teab ettevõtte finantsaruannete vahelisi seoseid (kasumiaruanne, bilanss, rahavoogude aruanne) ning oskab neid lugeda ja tõlgendada;
- oskab etteantud ja ise otsitud sisendandmete abil arvutada ja tõlgendada finantssuhtarve;
- saab aru finantssuhtarvuliste sihtväärtuste määramise vajadusest eelarvete koostamisel.

5. Sihtgrupp ja õppe alustamise tingimused

SIHTGRUPP. Isikud, kes puutuvad kokku majandusaasta aruande koostamisega – raamatupidajad, juhatuse ja nõukogu liikmed ning audiitorid. Samuti isikud, kes analüüsivad ja hindavad ettevõtte või ettevõtete kasumlikkust, maksevõimelisust, jätkusuutlikust. Samuti isikud, kes tellivad ja tarbivad ettevõtte finantsterviseiga seotud analüüse.

Teadmised on vajalikud raamatupidaja (tase 5), vanemraamatupidaja (tase 6) ja juhtivraamatupidaja (tase 7) majandusarvestuse praktilise kompetentsi säilitamiseks ja tõstmiseks.

ÕPPE ALUSTAMISE TINGIMUSED. Koolitusele võetakse vastu isikuid, kellel on olemas finantsalased baasteadmised või kokkupuude valdkonnaga ning kes valdavad eesti keelt. Koolitusel osaleja peab kaasa võtma oma sülearvuti.

6. Õppe kogumaht, selle ülesehitus, õppekeskkond ja õppevahendid

Maht: kokku 8 akadeemilist tundi auditoorset õpet, millega saab liituda ka veebipõhiselt, kus osaleja peab omama arvutit ja Internetiühendust

ÕPPEKESKKOND: koolitused toimuvad õppeklassides, mis vastavad tervisekaitse nõuetele ja on sõltuvuses õpilaste arvust. Ruumides on tagatud DATA-projektori olemasolu ning vastavalt vajadusele Wifi olemasolu.

ÕPPEVAHENDID: Koolitusel osaleja peab kaasa võtma oma sülearvuti.

7. Õppeprotsessi kirjeldus, sh õppe sisu, õppemeetodid ja -materjalid

ÕPPEPROTSESS: auditoorne / veebipõhine õppetöö loengu ning aktiivõppe vormis praktiliste ülesannete lahendamise näol.

Käsitletavad teemad:

Finantsanalüüsi infoallikad, finantsaruanded

- Bilanss ja kasumiaruanne (skeemid 1 ja 2)
- Rahavoogude aruanne

Analüüsi sisu ja määratlus, trendid ja rusikareeglid, meetodid

Likviidsus ja käibekapitali suhtarvud

- Maksevalmidus
- Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja
- Staatile ja dünaamiline likviidsus
- Käibekapital ja käibekapitali suhtarvud
- Keskmine laekumisperiood
- Nõuete käibesagedus
- Keskmine laoseis
- Varude käibesagedus
- Keskmine tasumisperiood
- Hankijate käibesagedus
- Käibekapital % müügist

Kapitali struktuur

- Omakapitali ja kohustuste osatähtsus
- Kohustuste/omakapitali suhe
- Finantsvõimendus

Tasuvuse marginaalid

- Finantskulude kaetus
- Laenu teenindamise kaetus
- Brutokasumi marginaal
- Äri kasumi marginaal
- EBITDA marginaal
- Kasum e TM marginaal
- Puhaskasumi marginaal

Rentaablus ja tootlikkus

- Vara rentaablus
- Omakapitali rentaablus

- Finantskangi efekt
- Investeeritud kapitali tootlikkus

ÕPPEMEETODID: Auditoorne / veebipõhine õpe 8 ak/h: loeng, arutelud ja tunnis tehtavad praktilised tööd.

ÕPPEMATERJALIDE LOEND:

1. Ilisson, R. Finantsanalüüs ja planeerimine. Tallinn, 2004
2. Financial Ratios, <https://www.investopedia.com/financial-ratios-4689817>

8. HINDAMINE EHK ÕPPE LÕPETAMISE TINGIMUSED

Osavõtt koolitusest.

9. Väljastatavad dokumendid

TÕEND. Tõend väljastatakse juhul kui auditoorses õppetöös osaleti 8 akadeemilist tundi, kuid mitte juhul, kui õppija osales vähem kui pooltes auditoorsetes tundides, mh ka veebipõhiselt.

10. Koolitaja kvalifikatsioon

Koolitaja omab kõrgharidust ja vastavat töökogemust koolitatavas valdkonnas. Lisaks omab koolitaja täiskasvanute koolitamise kogemust.

Õppekorralduse alused: <https://taiendkoolitus.com/oppekorralduse-alused/>

Kvaliteedi tagamise alused: <https://taiendkoolitus.com/kvaliteedi-tagamise-alused/>

Õppekava on kinnitatud 01.01.2021.