**Analizator sytuacji ekonomicznej - wymogi formalne dotyczące oddania zadań**

Proszę **przesłać e-mailem** plik z arkuszami analizatora oraz przykładowy kompletny zestaw sprawozdań z którego korzystać ma analizator (jeśli przykładowo analizator nie wczytuje pliku z rozszerzeniem „.sre.html” to proszę go nie umieszczać). Proszę o oddawanie archiwum skompresowanego w formacie „zip” (nie wiem czy będę mógł rozpakować plik rar więc na wszelki wypadek o tym wspominam).

Innymi słowy: jeśli skopiuję dostarczone przez Państwa pliki do unikatowego katalogu i uruchomię analizator to po wprowadzaniu w odpowiednią komórkę (zalecane jest wybieranie operatora za pomocą okienka dialogowego – p. opis poniżej) nazwy pliku operatora (czyli bez rozszerzenia) analizator powinien wczytać wszystkie potrzebne pliki już bez ingerencji z mojej strony.

Proszę przynieść wydruk przykładu działania Analizatora na własnych danych (zrzuty ekranu lub wydruk raportu, jeśli taki jest sporządzany przez aplikację). Jeśli przypuszczacie Państwo że mogą być problemy z obsługą analizatora to proszę także dołączyć wydrukowaną instrukcję.

Warto pamiętać także żeby sprawdzić czy aplikacja nie odwołuje się do jakichś arkuszy których może nie być w standardowo zainstalowanym MS Excel – zadbać zatem trzeba o spójne odwoływanie się do procedur/makr arkusza (zeszytu=zestawu arkuszy tworzącym jeden plik).

**Proszę pamiętać o usunięciu wczytanych przez Państwa sprawozdań z arkuszy (pozostałości po testowaniu) – arkusze analizatora powinny być bez danych liczbowych, z samym interfejsem.**

Proszę pamiętać żeby przez przysłaniem Analizatora przeskanować go pod kątem zawartości wirusów.

**Wymogi formalne dotyczące zawartości merytorycznej.**

W każdym z tematów proszę zacząć od wczytywania niezbędnych sprawozdań finansowych; wskaźniki też proszę wyliczać też na podstawie sprawozdań źródłowych (nie wczytywać np. tabelki *Wskaźniki rentowności*). Do każdego z tematów wybrać do realizacji zagadnienia analizy (diagnozy) słownej (np. z wykorzystaniem funkcji sprawdzania warunku w Excelu *Jeżeli*(...). Jest to rozwiązanie zalecane jako elastyczne, w przeciwieństwie do procedur analitycznych w VBA.

W aplikacji „Analizator” wykonanej w środowisku MS Excel lub MS Word powinny znaleźć się rozbudowane następujące funkcjonalności:

- bezproblemowe wczytywanie sprawozdań generowanych w środowisku Ekanwin, w tym odpowiednia obsługa braku określonego sprawozdania, wygodny wybór ścieżki dostępu – zalecane wykorzystanie okienka dialogowego umożliwiającego wybór folderu i nazwy pliku za pomocą myszy

- proste menu (przyciski ekranowe) umożliwiające przenoszenie się do odpowiedniego arkusza zawierającego poszczególne fragmenty analiz.

- jeśli wczytane sprawozdanie dotyczy lat 2011-2013 to obliczanie trzech kolejnych rocznych wskaźników dynamiki (potrzeba do tego wpisania i przechowywania w odpowiednim miejscu wyników z D/R 0 dla roku 2010). Poza tym lata których dotyczy dane sprawozdanie powinny być także zaimportowane.

- możliwość likwidacji (za pomocą przycisku) arkuszy z importowanymi sprawozdaniami lub wyświetlanie w komórkach arkusza przewidzianych do prezentowania wartości liczbowych – pustych zawartości (podobnie jak pokazałem to w jądrze Analizatora). Jeśli brak danych – gasimy zdania analizy słownej, wyniki obliczeń i wykresy.

- wyświetlanie (jeśli zaimportowano sprawozdania) wykresów wczytanych wartości w funkcji czasu a także „dynamiki” wskaźników

- wyświetlanie zdań analizy słownej (jeśli zaimportowano sprawozdania) dla dowolnej zawartości sprawozdań (w tym różnych okresów rocznych)

- umożliwienie „strojenia” diagnoz słownych przez użytkownika aplikacji: wartości graniczne (np. zalecane wartości liczbowe danego wskaźnika) wykorzystywane w regułach powinny być zebrane w „panelu sterującym” aby możliwe było ich zmienianie.

- sprawdzanie czy wczytane sprawozdania są spójne (lata, nagłówki, numery węzłów-sekwencji)

- przy każdym obliczanym wskaźniku powinien być podany wzór.

- wskazane jest opracowanie eksportu raportów (zdań analizy finansowej) do plików tekstowych lub MS Worda.

Proszę nie zapomnieć o podaniu (np. winieta tytułowa) nazwisk i imion twórców aplikacji.

**Funkcje analizatora**

1: Wczytywanie sprawozdań potrzebnych do wybranego zagadnienia; najlepiej z wykorzystaniem "okienka z wyborem folderów i plików do wczytywania"

(getopenfilename)

2: Proste, czytelne menu

3: Obliczanie wskaźników oraz diagnozy słowne na podstawie sprawozdań finansowych (wartości wskaźników i pozycji sprawozdań oraz dynamika wskaźników) dla okr. trzyletniego

4: Wykresy wybranych najważniejszych wskaźników w tym np. struktury dla okresu trzyletniego

5: Korzystanie z zestawu definicji wskaźników i zalecanych zestawów wartości

6: Możliwość "kasowania" komórek zawierających zwykle wartości z wczytywanych sprawozdań i wartości wskaźników

Można korzystać (wczytywać) z następujących sprawozdań:

zmienne decyzyjne, bilans, rachunek zysków i strat (obie formy); sprawozdanie z cash flow, zest. zmian w kap. wł., koszty, zapasy, produkcja

Nie można korzystać ze sprawozdań zawierających wskaźniki.

Strona formalna:

e-mail : xlsm + zestaw testowy sprawozdań z ekanwin: minimalny ale wystarczający; ewentualna instrukcja obsługi + analizator z wczytanymi danymi (gdyby były problemy z uruchomieniem na innych komputerach niż własny).

|  |
| --- |
| **Propozycje tematów analizy sytuacji Omegi do realizacji w Excelu.** |
| 1 | Obliczanie wskaźników ekonomicznych wyszczególnionych w materiałach ze strony WWW.FINDICT.PL i analiza (wykresy i wnioskowanie) wybranych. |
| 2 | Obliczanie wskaźników ekonomicznych wyszczególnionych w skrypcie prof. Radosińskiego i analiza wybranych. Wskaźniki powinny być obliczane na podstawie wartości ze sprawozdań źródłowych a nie tablic z obliczonymi wskaźnikami. |
| 3 | Analiza płynności finansowej z wykorzystaniem wskaźników ze strony FINDICT.PL (analiza\_wskaznikowa/wskazniki\_plynnosci\_finansowej) – obliczanie wskaźników i ich dynamiki, wykresy, wnioskowanie |
| 4 | Analiza wykorzystania majątku z wykorzystaniem wskaźników ze strony FINDICT.PL (analiza\_wskaznikowa/wskazniki\_efektywnosci) – obliczanie wskaźników i ich dynamiki, wykresy, wnioskowanie |
| 5 | Analiza (diagnoza) rentowności (P. II.2) - - obliczanie potrzebnych wskaźników, wykresy, wnioskowanie |
| 6 | Analiza (diagnoza) słowna płynności i wypłacalności (P. II.3), obliczanie wskaźników, wnioskowanie, wykresy |
| 7 | Analiza (diagnoza) sytuacji majątkowej i finansowej (ocena aktywów i pasywów), obliczanie wskaźników, wykresy, wnioskowanie |
| 8 | Analiza wypłacalności z wykorzystaniem wskaźników ze strony FINDICT.PL (analiza\_wskaznikowa/wskazniki\_wyplacalnosci) – obliczanie wskaźników i ich dynamiki, wykresy, wnioskowanie |
| 9 | Analiza cash flow z wykorzystaniem wskaźników ze strony FINDICT.PL (analiza\_wskaznikowa/wskazniki\_cash\_flow) – obliczanie wskaźników i ich dynamiki, wykresy, wnioskowanie |
| 10 | Analiza za pomocą piramidy Du Ponta w ujęciu FINDICT.PL (zarzadzanie-finansami/analiza-du-ponta) – obliczanie wskaźników dla sekwencji trzyletniej, wyświetlanie schematu, wnioskowanie |
| 11 | „Dźwignie” – analiza progu rentowności wraz wykorzystaniem dźwigni operacyjnej, finansowej i łączonej (całkowitej) - obliczanie wskaźników dla sekwencji trzyletniej, wykresy, wnioskowanie |
| 12 | Próba wyceny firmy Omega w ujęciu MSPortal.pl (http://www.msportal.pl/?strona=artykuly&kat=63&id=176) - obliczanie wskaźników dla sekwencji trzyletniej, wykresy, wnioskowanie |
| 13 | Obliczanie wskaźników ekonomicznych wyszczególnionych w materiałach ze strony WWW.FINDICT.PL i analiza (wykresy i wnioskowanie) wybranych. Uwaga: trzeba sformułować „myśl przewodnią” aby Analizator nie pokrywał się z tematami 1-5 |
| 14 | Obliczanie wskaźników ekonomicznych wyszczególnionych w skrypcie prof. Radosińskiego i analiza wybranych. Wskaźniki powinny być obliczane na podstawie wartości ze sprawozdań źródłowych a nie tablic z obliczonymi wskaźnikami. |
| 15 | Piramida DuPonta – obliczanie wskaźników, wyświetlanie schematu, wnioskowanie |
| 16 | Wykorzystanie czynnikowych rozwinięć ROE, ROA w analizie rentowności (zastosowanie metody logarytmicznej) – ilustracja graficzna, obliczanie, wnioskowanie |
| 17 | Analiza płynności ze szczególnym uwzględnieniem cyklu środków pieniężnych wyrażonych w dniach (wykonanie rysunku). Analiza kapitału obrotowego netto (zapotrzebowanie a stan faktyczny), wykresy (m.in. aktywów i pasywów) |
| 18 | Bilans i jego analiza: odwzorowanie na rysunku wielkości pozycji aktywów i pasywów, wskaźniki struktury pasywów i aktywów, wnioskowanie |
| 19 | Popyt na poszczególne wyroby –wykonanie rysunków uwzględniających strukturę i wielkość popytu, porównanie z zamówieniami i zdolnością produkcyjną, wnioskowanie |
| 20 | Próba kalkulacji i prezentacji na wykresie jednostkowych kosztów własnych (układ porównawczy-rodzajowy i kalkulacyjny) p. II.2.c, wnioskowanie |