

Kako dobro pripraviti finančno poročilo?



ZAKAJ JE POTREBNO, DA IMAJO PODJETJA DOBRO PRIPRAVLJENO FINANČNO POROČILO?

V današnjem hitro spreminjajočem se poslovnem okolju je sprejemanje pravih odločitev ključnega pomena za uspeh podjetja. Finančno poročilo predstavlja eno izmed najpomembnejših orodij v procesu sprejemanja odločitev, saj omogoča jasen vpogled v finančno stanje podjetja.

Vsebinsko je zasnovano tako, da lastnikom in drugim ključnim deležnikom s finančnimi podatki pomaga pri strateškem usmerjanju podjetja, zagotavljanju trajnostnega razvoja in pravilnem izvajanju poslovnih strategij.

4 najpomembnejši razlogi za pripravo finančnega poročila

1. Informirano sprejemanje odločitev

Finančno poročilo vključuje ključne podatke o prihodkih, stroških, dobičkonosnosti in finančni stabilnosti podjetja. Te informacije so nepogrešljive za lastnike, direktorje, in druge odločevalce, saj jim omogočajo sprejemanje informiranih odločitev glede strateških usmeritev, novih investicij ali potrebnih organizacijskih sprememb.

Z natančnim vpogledom v trenutne finančne tokove lahko podjetje hitreje in učinkoviteje odgovori na spremembe v okolju.

2. Spremljanje uspešnosti in trenda poslovanja

Redno spremljanje finančnega poročila skozi več let omogoča natančno analizo uspešnosti podjetja skozi čas. S primerjavo tekočih podatkov s preteklimi obdobji lahko prepoznamo ključne trende v rasti prihodkov, zvišanju ali znižanju stroškov in poslabšanju ali izboljšanju dobičkonosnosti. Te informacije vodstvom podjetij omogočajo bolj natančno načrtovanje poslovnih odločitev in večjo prilagodljivost glede na spremembe v notranjem in zunanjem okolju.

3. Lažje pridobivanje virov financiranja

Urejeno in pregledno finančno poročanje je temelj za pridobivanje dodatnih virov financiranja, bodisi v obliki dolžniškega bodisi lastniškega kapitala. Kreditodajalci, vlagatelji in drugi finančni deležniki se pogosto zanašajo na natančna poročila o finančnem stanju podjetja pri odločitvi o dodelitvi sredstev.

Kakovostno poročanje povečuje kredibilnost podjetja in lahko pripomore k nižjim obrestnim meram ter bolj ugodnim pogojem financiranja.



4. Strateško planiranje in napovedovanje rast

Finančna poročila služijo kot osnova za dolgoročno strateško načrtovanje podjetja. Z uporabo podatkov iz analize preteklih rezultatov in trenutnih tržnih razmer bomo lažje postavili realne prodajne cilje in cilje rasti, hkrati pa se odločili, kam vlagati sredstva, da bi dosegli največjo donosnost. S tem opremimo podjetja, da lahko bolje izkoristijo svoje prednosti ter se izognejo nepotrebnim tveganjem ali naložbam, ki ne obetajo zadostnega donosa.

Vsebina finančnega poročila

1. Osnovni del

Osnovni del finančnega poročila vsebuje sledeča obvezna poročila:

Izkaz uspeha oziroma računovodski izkaz - za prikaz prihodkov, stroškov in dobička podjetja.

Bilanco stanja - ki prikazuje stanje premoženja, dolgov in lastniškega kapitala podjetja na določen datum.

Izkaz denarnih tokov za informacije o likvidnosti podjetja - kako dobro podjetje upravlja s svojimi denarnimi sredstvi in kako hitro lahko izpolnjuje svoje obveznosti. Čeprav izkaz uspeha in bilanca stanja ponujata vpogled v dobiček in finančno stanje podjetja, izkaz denarnih tokov daje še bolj konkretne informacije o tem, kako podjetje upravlja svoj denar.

Izkaz gibanja kapitala - je zelo pomemben del za lastnike in investitorje saj prikazuje spremembe lastniške vrednosti podjetja zaradi različnih dejavnikov, kot so dobički, izgube, izplačila dividend, izdaja novih delnic ali odkup lastnih delnic.

2. Prikaz finančnih kazalnikov večih let

Če želimo dobiti natančno sliko o tem, kako uspešno je podjetje, je pomembno, da vključimo prikaz finančnih kazalnikov tekočega in preteklih let. Potrebno je prikazati prihodke, odhodke in donose iz poslovanja za tekoče leto ter jih primerjati s preteklim letom poslovanja ali večimi preteklimi leti poslovanja.

Gre za analizo poslovanja z vidika prihodkov in odhodkov po področjih delovanja (poslovanje, financiranje), rezultate pa se primerja s panogo, dejavnostjo in povprečnim stanjem v gospodarstvu. Prikazati je treba kazalnike zadolženosti, finančne neodvisnosti, odstotne deleže vrednosti zalog in terjatev ter stanje finančnih naložb in opredmetenih osnovnih sredstev med sredstvi na dan sestave bilance stanja. Predstavi se denarni tok preteklega leta in se ugotovi odstotni delež plačilne sposobnosti oz. pokritost prejemkov z izdatki.



Več obdobjno finančno poročilo omogoča prepoznavanje ključnih trendov, bodisi v prihodkih, bodisi v premoženjskem stanju. Tako lahko podjetje prepozna sezonske vplive, natančneje oceni rast in prepozna potencialna tveganja, ki izhajajo iz tržnih nihanj.

3. Letno planiranje

Z izvedbo dobre analize preteklega poslovanja postavimo temelje za letno planiranje in strateške načrte. V tem delu poročila je treba določiti finančne cilje podjetja za naslednje obdobje ter jih primerjati z doseženimi rezultati v preteklih letih. Na ta način lažje določimo smernice za prihodnost ter sprejmemo konkretne ukrepe za doseg zastavljenih ciljev. Z uvedbo letnega načrtovanja omogočimo, da je podjetje bolje prilagodljivo na morebitne spremembe v poslovnem okolju.

4. Poročanje na večih ravneh poslovanja

V večjih podjetjih je koristno, da poročilo vključuje tudi podatke o poslovanju posameznih organizacijskih enot ali podružnic. To omogoča natančnejše sledenje uspešnosti na ravni različnih oddelkov ali geografsko ločenih enot. S tem lahko podjetje bolj natančno analizira, kateri deli podjetja so najbolj donosni, ter sproti sprejema korektivne odločitve v primeru odstopanj od predvidenih rezultatov.

POMAGALI VAM BOMO PRIPRAVITI CELOVITO FINANČNO POROČILO.

Finančno poročilo je vsebinsko zastavljeno na nekoliko različne načine, odvisno od zahtev in potreb posameznega podjetja. Običajno vključuje zgoraj naštet elemente: bilanco stanja, izkaz uspeha, izkaz denarnih tokov in dodatna poglavja, ki razložijo druge pomembne postavke ali spremembe v poslovanju.

S pravilnim in rednim finančnim poročanjem se ne le zagotovi skladnost z zakonodajnimi zahtevami, temveč si podjetje omogoči podatkovno podlago za boljšo strateško usmerjanje ter večjo stabilnost in rast v prihodnosti.

Celovito in kakovostno pripravljeno finančno poročilo, navsezadnje, pozitivno prispeva k vrednosti podjetja.

Poročilo pripravimo za uporabo znotraj podjetja, kot je denimo poročanje lastnikom, za potrebe zakonodajnega poročanja (v primeru Ajpes) ali pa kot komunikacijsko orodje za investitorje, banke in druge deležnike.

Kontaktirajte nas