Таблиця 1

Вихідна інформація для побудови багатофакторних моделей діагностики ймовірності банкрутства підприємства, тис. грн

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Показник | Базовий рік | Звітний рік |
| 1. | Середньорічна вартість активів | 55496 | 61973  |
| 2. | Середньорічна вартість необоротних активів | 25218 | 31936  |
| 3. | Середньорічна вартість оборотних активів | 30278 | 30038  |
| 4. | Середньорічна величина власних оборотних коштів | 26780  | 26937  |
| 5. | Середньорічна величина запасів | 21331 | 23278 |
| 6. | Середньорічна величина поточної дебіторської заборгованості, грошей та їх еквівалентів | 8891 | 6673  |
| 7. | Середньорічна вартість власного капіталу | 51998 | 58873 |
| 8. | Середньорічна величина зобов’язань і забезпечень | 3498 | 3101  |
| 9. | Середньорічна величина поточних зобов’язань і забезпечень | 2581 | 2548  |
| 10. | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 6325 | 10086  |
| 11. | Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 28429 | 38523  |
| 12. | Валовий: прибуток (збиток) | 5721 | 10143 |
| 13. | Фінансові витрати | 589 | 332  |
| 14. | Фінансовий результат до оподаткування: прибуток (збиток) | 6325  | 10086  |
| 15. | Чистий фінансовий результат: прибуток (збиток) | 6325  | 10086  |
| 16. | Витрати на оплату праці та відрахування на соціальні заходи | 8735 | 10903 |
| 17. | Амортизація | 1652 | 1899 |

**1. Модель Альтмана**



**Базовий рік:**

**К1 =**

**К2 =**

**К3 =**

**К4 =**

**К5 =**

**Z =**

**Звітний рік:**

**К1 =**

**К2 =**

**К3 =**

**К4 =**

**К5 =**

**Z =**

Залежно від фактичного значення Z-показника ступінь можливості банкрутства підприємства визначається за шкалою:



**2. Модель Спрінгейта**



**Базовий рік:**

**К1 =**

**К2 =**

**К3 =**

**К4 =**

**Z =**

**Звітний рік:**

**К1 =**

**К2 =**

**К3 =**

**К4 =**

**Z =**

**3. Тести на ймовірність банкрутства Лису (ZЛ) і Таффлера (ZТ):**



**Базовий рік:**

**X1 =**

**X2 =**

**X3 =**

**X4 =**

**Zл =**

**Звітний рік:**

**X1 =**

**X2 =**

**X3 =**

**X4 =**

**Zл =**

**ZТ= 0,03Х1+0,13Х2+0,18Х3+0,16Х4**



**Базовий рік:**

**X1 =**

**X2 =**

**X3 =**

**X4 =**

**Zт =**

**Звітний рік:**

**X1 =**

**X2 =**

**X3 =**

**X4 =**

**Zт =**

**4. Показник діагностики платоспроможності Конана і Гольдера розраховується за формулою:**



Наведене рівняння було отримано за допомогою кореляційного аналізу статистичної вибірки показників 95 малих і середніх промислових підприємств. Ймовірність затримки платежів для різних значень ZКГ визначається за шкалою:



**Базовий рік:**

**X1 =**

**X2 =**

**X3 =**

**X4 =**

**X5 =**

**ZКГ =**

**Звітний рік:**

**X1 =**

**X2 =**

**X3 =**

**X4 =**

**X5 =**

**ZКГ =**

**5. Універсальна дискримінантна функція:**





**Базовий рік:**

**К1 =**

**К2 =**

**К3 =**

**К4 =**

**К5 =**

**К6 =**

**Z =**

**Звітний рік:**

**К1 =**

**К2 =**

**К3 =**

**К4 =**

**К5 =**

**К6 =**

**Z =**

**Таблиця**

**Результати побудови багатофакторних моделей діагностики ймовірності банкрутства підприємства**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Модель | Значення Z-показника | Характеристика фінансового стану та ймовірності банкрутства |
| базовий рік | звітний рік |  |
| Модель Альтмана |  |  |  |
| Модель Спрінгейта |  |  |  |
| Модель Лису |  |  |  |
| Модель Таффлера |  |  |  |
| Модель Конана і Гольдера |  |  |  |
| Універсальна дискримінантна функція |  |  |  |