

Wstęp
Grzegorz Gołębiowski

Rozdział 1. Pojęcie, klasyfikacja i metody analizy

Grzegorz Gołębiowski

- 1.1. Analiza – ujęcie ogólne
- 1.2. Model biznesowy
- 1.3. Etapy życia przedsiębiorstwa – wykorzystanie w analizie

Rozdział 2. Pozyskiwanie danych i informacji finansowych

Adrian Grycuk

- 2.1. Dane i informacje niezbędne w analizie finansowej
- 2.2. Dostęp do sprawozdań finansowych w portalu eKRS
- 2.3. Dostęp do sprawozdań finansowych składanych do 2018 r. do Krajowego Rejestru Sądowego
- 2.4. Dostęp do sprawozdań finansowych opublikowanych w „Monitorze Polskim B”, „Monitorze Spółdzielczym B” i „Monitorze Sądowym i Gospodarczym”
- 2.5. Pozyskiwanie informacji i danych o przedsiębiorstwach ze źródeł elektronicznych na przykładzie serwisu EMIS
- 2.6. Zakup raportów handlowych w wywiadowniach gospodarczych

Rozdział 3. Obowiązki sprawozdawcze przedsiębiorstw

Agnieszka Tłaczała

- 3.1. Zasady sporządzania sprawozdań finansowych
 - 3.1.1. Obowiązek lub możliwość sporządzania sprawozdań finansowych według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
 - 3.1.2. Sporządzanie sprawozdań finansowych według ustawy o rachunkowości
- 3.2. Terminy sporządzania sprawozdań finansowych
 - 3.2.1. Zakres informacji finansowej przekazywanej przez emitentów papierów wartościowych
 - 3.2.2. Terminy przekazywania raportów finansowych przez emitentów papierów wartościowych
- 3.3. Badanie sprawozdań finansowych
- 3.4. Zatwierdzanie i publikacja sprawozdań finansowych
 - 3.4.1. Zatwierdzanie sprawozdań finansowych
 - 3.4.2. Publikacja sprawozdania finansowego

Rozdział 4. Zakres informacyjny sprawozdania finansowego

Agnieszka Tłaczała

- 4.1. Elementy sprawozdania finansowego
 - 4.1.1. Sprawozdanie finansowe według ustawy o rachunkowości
 - 4.1.2. Sprawozdanie finansowe według MSS
- 4.2. Bilans
 - 4.2.1. Bilans według ustawy o rachunkowości
 - 4.2.2. Sprawozdanie z sytuacji finansowej według MSR 1 (dawniej: bilans)

- 4.3. Rachunek zysków i strat według ustawy o rachunkowości
 - 4.3.1. Rachunek zysków i strat – działalność podstawowa
 - 4.3.2. Rachunek zysków i strat – pozostała działalność operacyjna
 - 4.3.3. Rachunek zysków i strat – działalność finansowa
 - 4.3.4. Rachunek zysków i strat – podatek dochodowy
 - 4.3.5. Warianty prezentacji rachunku zysków i strat
 - 4.3.6. Sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów za dany okres według MSR 1
- 4.4. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
 - 4.4.1. Układ zestawienia zmian w kapitale własnym według ustawy o rachunkowości
 - 4.4.2. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym według MSR 1
- 4.5. Rachunek przepływów pieniężnych
 - 4.5.1. Segmenty rachunku przepływów pieniężnych
 - 4.5.2. Metody sporządzania rachunku przepływów pieniężnych
 - 4.5.3. Układ rachunku przepływów pieniężnych według ustawy o rachunkowości
 - 4.5.4. Układ sprawozdania z przepływów pieniężnych według MSSF
- 4.6. Informacja dodatkowa
- 4.7. Sprawozdanie z działalności jednostki

Rozdział 5. Analiza przedwstępna (przygotowawcza)

Grzegorz Gołębiowski, Agnieszka Tłaczała

- 5.1. Porównywalność sprawozdań finansowych
 - 5.1.1. Wpływ zmiany zasad rachunkowości na porównywalność sprawozdań finansowych
 - 5.1.1.1. Zmiany przepisów obowiązujące od 2002 roku
 - 5.1.1.2. Zmiany przepisów obowiązujące od 2004 roku
 - 5.1.1.3. Zmiany przepisów obowiązujące od 2005 roku
 - 5.1.1.4. Zmiany przepisów obowiązujące od 2009 roku
 - 5.1.1.5. Zmiany przepisów w 2013 i 2015 roku
 - 5.1.1.6. Zmiany w MSSF od 2018 i 2019 roku
- 5.2. Badanie ogólnych prawidłowości

Rozdział 6. Analiza wstępna sprawozdań finansowych

Grzegorz Gołębiowski

- 6.1. Wprowadzenie
 - 6.1.1. Analiza pionowa
 - 6.1.2. Analiza pozioma
 - 6.1.2.1. Inflacja a analiza pozioma rachunku zysków i strat
 - 6.1.3. Analiza kapitału pracującego
 - 6.1.4. Procedura badania wyniku finansowego
- 6.2. Modele następstwa szeregowego
- 6.3. Metody deterministyczne analizy przyczynowej
 - 6.3.1. Omówienie wybranych metod deterministycznych
- 6.4. Analiza rachunku przepływów pieniężnych

Rozdział 7. Analiza rozszerzona

Grzegorz Gołębiowski

- 7.1. Klasyczna analiza wskaźnikowa
 - 7.1.1. Wskaźniki płynności
 - 7.1.2. Wskaźniki sprawności działania
 - 7.1.3. Wskaźniki płynności a cykl konwersji gotówki
 - 7.1.4. Wskaźniki zdolności do obsługi zadłużenia
 - 7.1.5. Wskaźniki rentowności
- 7.2. Wskaźniki cash flow
- 7.3. Wskaźniki rynku kapitałowego
- 7.4. Modele wielowskaźnikowe
 - 7.4.1. Model Du Ponta
 - 7.4.2. Modele dyskryminacyjne (systemy wczesnego ostrzegania)
 - 7.4.2.1. Weryfikacja skuteczności modeli dyskryminacyjnych
- 7.5. Analiza dźwigni
- 7.6. Analiza bankowa
 - 7.6.1. Metoda punktowa
 - 7.6.2. Model scoringowy
 - 7.6.2.1. Metody jakościowe i ilościowo-jakościowe
 - 7.6.3. Model ratingowy

Rozdział 8. Ocena wykreowanej wartości

Grzegorz Gołębiowski

Rozdział 9. Agresywna księgowość a ocena kondycji finansowej

Grzegorz Gołębiowski, Agnieszka Tłaczała

- 9.1. Kontrowersyjne pojęcie kreatywnej rachunkowości
- 9.2. Sposoby manipulowania wynikami finansowymi
- 9.3. Przykłady zastosowania agresywnej/kreatywnej rachunkowości

Rozdział 10. Pojęcie spółki publicznej oraz specyfika i metody jej analizy

Piotr Wiśniewski

- 10.1. Pojęcie spółki publicznej
 - 10.1.1. Źródła informacji dotyczących spółek publicznych
 - 10.1.2. Specyfika raportowania finansowego ze strony spółek publicznych
- 10.2. Podstawowe wskaźniki wyceny spółek publicznych
 - 10.2.1. Wskaźniki wyceny spółek giełdowych – nazewnictwo, metodyka i interpretacja
- 10.3. Strategie inwestowania w spółki publiczne
- 10.4. Behawioralne uwarunkowania inwestycji giełdowych

Załączniki

Bibliografia