**Задание 2**

Основываясь на приведенных ниже данных, рассчитайте элементы денежного потока:

1. для всех инвесторов,
2. для акционеров (собственников),
3. для кредиторов

**Агрегированный баланс**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Актив (млн.руб.)** | | | **Пассив (млн.руб.)** | | |
| **Статья** | **На нач.пер.** | **На кон.пер.** | **Статья** | **На нач. пер.** | **На кон.пер.** |
| Денежные средства | 210 | 180 | Кредиторская задолженность | 240 | 110 |
| Дебиторская задолженность | 470 | 435 | Краткосрочные займы | 215 | 220 |
| Товарные запасы | 555 | 600 | Долгосрочные займы | 500 | 500 |
| Долгосрочные активы | 2100 | 2300 | Добавочный капитал | 450 | 450 |
| Амортизация | 1000 | 1200 | Обыкновенные акции | 250 | 250 |
|  |  |  | Нераспределенная прибыль | 680 | 785 |
| **Итого активы** |  |  | **Итого пассивы** |  |  |

**Отчет о финансовых результатах (млн.руб.)**

|  |  |
| --- | --- |
| Выручка | 1400 |
| Себестоимость продукции | 900 |
| Валовая прибыль |  |
| Операционные расходы | 55 |
| Амортизация | 200 |
| Операционная прибыль |  |
| Проценты уплаченные | 45 |
| Прибыль до вычета налогов |  |
| Налог на прибыль |  |
| Чистая прибыль |  |