

# XYZ Şirketi'nin

## Finansal Tablolarının Mali Analizi Sonuçları

2016

2017

### 1. GENEL BÜYÜKLÜKLER

BRÜT ÇALIŞMA SERMAYESİ  
NET İŞLETME SERMAYESİ  
DEVAMLI SERMAYE  
FAALİYET KARI  
AMORTİSMAN  
FAİZ GİDERİ  
FAVÖK(Faiz, Amortisman ve Vergi Öncesi Kar)  
FAVÖK ORANI

### 2. GELİR TABLOSU OLUŞUMU

SATIŞLAR  
SATILAN MAL VEYA HİZMET MALİYETİ  
BRÜT KAR  
AMORTİSMAN  
FAİZ VE VERGİ ÖNCESİ KAR  
VERGİLER  
NET KAR

### 3. KARLILIK ORANLARI

BRÜT KAR  
KAR ORANI  
MALİ RANTABİLİTE  
EKONOMİK RANTABİLİTE  
BRÜT KÂR MARJİ  
NET KÂR MARJİ  
FAALİYET GİDERLERİ / NET SATIŞLAR  
İŞ HACMİ RANTABİLİTESİ (FAALİYET KARLILIĞI)  
BRÜT SATIŞ RANTABİLİTESİ  
DÖNEN VARLIK RANTABİLİTESİ  
KÜMÜLATİF KARLILIK ORANI  
AKTİF KARLILIĞI  
RANTABİLİTE ORANI  
SERMAYE KARLILIĞI

### 4. FAALİYET ORANLARI

ALACAK DEVİR HIZI  
ALACAK TAHSİL SÜRESİ  
STOK DEVİR HIZI  
STOK TUTMA SÜRESİ  
ETKİNLİK SÜRESİ  
BORÇ DEVİR HIZI  
ÖZSERMAYE DEVİR HIZI  
AKTİF DEVİR HIZI

### 5. LİKİDİTE ORANLARI

CARİ ORAN  
ASİT-TEST ORANI  
NAKİT ORANI (Disponibilite Oranı)  
STOK BAĞIMLILIK ORANI

### 6. AKTİF YAPI ORANLARI

STOKLAR/AKTİF TOPLAMI  
KISA VADELİ ALACAKLAR/AKTİF TOPLAMI  
MADDİ DURAN VARLIKLAR/ÖZ KAYNAKLAR

## **7. FİNANSAL YAPI ORANLARI**

FİNANSAL (MALİ) KALDIRAÇ ORANI

BORÇ ÖZSERMAYE ORANI

OTOFİNANSMAN ORANI

FAİZ KARŞILAMA ORANI

MADDİ DURAN VARLIK ÖZSERMAYE ORANI

DURAN VARLIKLAR DEVAMLİ SERMAYE ORANI

FİNANSMAN (MALİ YETERLİLİK) ORANI

## **8. DİĞER**

TİCARİ KAR

TİCARİ ZARAR

MALİ KAR

KURUMLAR VERGİSİ TUTARI