

УНІВЕРСИТЕТ ІМЕНІ АЛЬФРЕДА НОБЕЛЯ
КАФЕДРА МІЖНАРОДНИХ ФІНАНСІВ, ОБЛІКУ ТА ОПОДАТКУВАННЯ

КВАЛІФІКАЦІЙНА РОБОТА МАГІСТРА

на тему

*“Планування грошових потоків
підприємства”*

(ЗА МАТЕРІАЛАМИ СТОВ «АГРОФІРМА «ДРУЖБА»»)

Виконав: здобувач 2 курсу, групи ФБС-18м
Спеціальності 072 «Фінанси, банківська
справа та страхування»

Перова Д. В. _____

Керівник: Болгар Т.М.,

д.е.н., професор _____

Дніпро

2020

АНОТАЦІЯ

Перова Д. В. Планування грошових потоків підприємства.

У роботі розглянуто теоретичні і практичні аспекти планування грошових потоків підприємства, основні принципи та методи планування. Проведено дослідження фінансового стану СТОВ «Агрофірма «Дружба», стану та ефективності планування грошових потоків, аналізу ефективності управління грошовими потоками. Це дозволило використати методи фінансового моделювання в плануванні грошових потоків СТОВ «Агрофірма «Дружба» та спланувати оптимальні залишки грошових коштів на СТОВ «Агрофірма «Дружба».

Ключові слова: планування, грошові потоки, ефективність, фінансове моделювання, оцінка ефективності, оптимальні залишки грошових коштів.

SUMMARY

Perova D. V. Planning of cash flows of the enterprise.

In this work theoretical and practical aspects of enterprise cash flow planning, the basic principles and methods of planning have been considered. Investigation of the financial status of Friendship Agro Firm ALtd., the state and effectiveness of cash flow planning, the analysis of cash flow management efficiency has been carried out. This made it possible to use the financial modeling methods in the planning of cash flows of Friendship Agro Firm ALtd and to plan the optimal cash balances at Friendship Agro Firm ALtd.

Key words: planning, cash flow, efficiency, financial modeling, efficiency assessment, optimal cash balances.

ЗМІСТ

ВСТУП	5
РОЗДІЛ 1. ТЕОРЕТИКО-МЕТОДИЧНІ ОСНОВИ ПЛАНУВАННЯ ГРОШОВИХ ПОТОКІВ ПІДПРИЄМСТВА	9
1.1. Сутність планування грошових потоків підприємства	9
1.2. Методи планування грошових потоків підприємства	14
Висновки до розділу 1	19
РОЗДІЛ 2. ОЦІНКА СТАНУ ПЛАНУВАННЯ ГРОШОВИХ ПОТОКІВ СТОВ «АГРОФІРМА «ДРУЖБА»	39
2.1. Організаційно-економічна характеристика СТОВ «Агрофірма «Дружба»	39
2.2. Аналіз стану та ефективності планування грошових потоків СТОВ «Агрофірма «Дружба»»	46
2.3. Аналіз ефективності управління грошовими потоками СТОВ «Агрофірма «Дружба»	53
Висновки до розділу 2	62
РОЗДІЛ 3. УДОСКОНАЛЕННЯ ПРОЦЕСУ ПЛАНУВАННЯ ГРОШОВИХ ПОТОКІВ СТОВ «АГРОФІРМА «ДРУЖБА»»	63
3.1. Використання методів фінансового моделювання в плануванні грошових потоків СТОВ «Агрофірма «Дружба»	75
3.2. Планування оптимальних залишків грошових коштів на СТОВ «Агрофірма «Дружба»	63
Висновки до розділу 3	98
ВИСНОВКИ	100
СПИСОК ВИКОРИСТАНИХ ДЖЕРЕЛ	106
ДОДАТКИ	110