

УНІВЕРСИТЕТ ІМЕНІ АЛЬФРЕДА НОБЕЛЯ
КАФЕДРА МІЖНАРОДНИХ ФІНАНСІВ, ОБЛІКУ ТА
ОПОДАТКУВАННЯ

КВАЛІФІКАЦІЙНА РОБОТА
МАГІСТРА

на тему

***“Фінансовий менеджмент грошових
потоків на підприємстві”***
(за матеріалами ТОВ «БУДІНВЕСТ»)

Виконав: здобувач 2 курсу, групи ФБС-18м

Спеціальності 072 «Фінанси, банківська справа
та страхування»

Кініцька В. В. _____

Керівник: Болгар Т. М.,

д.е.н., професор _____

Дніпро

2020

АНОТАЦІЯ

Кініцька В. В. Фінансовий менеджмент грошових потоків на підприємстві

У кваліфікаційній роботі розкрито економічну сутність грошових потоків підприємства, на основі вивчення спеціальної літератури та критичного аналізу практики господарювання досліджено особливості фінансово-господарської діяльності товариства з обмеженою відповідальністю будівельної галузі, а також особливості управління грошовими потоками. Надано пропозиції щодо побудови моделі мінімізації залишків грошових коштів на рахунках підприємств та обґрунтовано оптимальні їх обсяги.

Ключові слова: грошові потоки підприємства, суб'єкт господарювання, коефіцієнтний аналіз, фінансово-господарська діяльність, фінансові ресурси, фінансовий менеджмент.

SUMMARY

Kinitska V.V. Financial management of cash flows at the enterprise

In the qualification work the economic nature of the enterprise cash flows is revealed. The peculiarities of financial and economic activity of the limited liability company of the construction industry, as well as the peculiarities of cash flow management, are investigated on the basis of special literature study and critical analysis of management practices. Suggestions are made for building a model of minimizing cash balances in the accounts of enterprises and substantiating their optimal amounts.

Key words: cash flows of an enterprise, entity, coefficient analysis, financial and economic activity, financial resources, financial management.

ЗМІСТ

ВСТУП	6
РОЗДІЛ 1 ТЕОРЕТИЧНІ ОСНОВИ УПРАВЛІННЯ ГРОШОВИМИ ПОТОКАМИ ПІДПРИЄМСТВ	
1.1 Грошові потоки підприємства: сутність, види та їх значення в сучасних умовах господарювання.....	10
1.2 Політика управління грошовими потоками підприємства.....	18
1.3 Теоретичні основи аналізу грошових потоків підприємства	26
1.4 Імплементация та контролінг результатів прогнозування та бюджетування грошових потоків підприємства.....	38
Висновки до Розділу 1	47
РОЗДІЛ 2 СТАН УПРАВЛІННЯ ГРОШОВИМИ ПОТОКАМИ НА ПІДПРИЄМСТВІ ТОВ «БУДІНВЕСТ»	
2.1 Загальна фінансово-господарська характеристика підприємства ТОВ «Будінвест»	49
2.2 Оцінка фінансового стану ТОВ «Будінвест»	53
2.3 Коефіцієнтний аналіз грошових потоків підприємства ТОВ «Будінвест» в аспекті управління ними.....	64
РОЗДІЛ 3 ШЛЯХИ УДОСКОНАЛЕННЯ ПРОЦЕСУ УПРАВЛІННЯ ГРОШОВИМИ ПОТОКАМИ НА ТОВ «БУДІНВЕСТ»	
3.1 Аналіз управління грошовими активами підприємства та оптимізація їх залишків на ТОВ «Будінвест»	83
3.2 Оцінка ефективності грошових потоків суб'єкта господарювання на основі п'ятифакторної мультиплікативної моделі	91
ВИСНОВКИ.....	107
СПИСОК ВИКОРИСТАНИХ ДЖЕРЕЛ.....	112
ДОДАТКИ.....	120