

**УНІВЕРСИТЕТ ІМЕНІ АЛЬФРЕДА НОБЕЛЯ  
КАФЕДРА МЕНЕДЖМЕНТУ**

**КВАЛІФІКАЦІЙНА РОБОТА  
БАКАЛАВРА**

на тему

"Оцінка ліквідності підприємства"

(за матеріалами ДП «Сумітек Україна»)

Виконав: здобувач 4 курсу, групи ФБС-20  
Спеціальності Фінанси, банківська справа та  
страхування

Курбатова Д. С.

Керівник: В.М. Вареник,

к.е.н., доцент

**м. Дніпро  
2024**

## **АНОТАЦІЯ**

Курбатова Д. С. Оцінка ліквідності підприємства.

У кваліфікаційній роботі розглянуто сучасні теоретичні та практичні аспекти оптимізації ліквідності підприємства. В роботі виконано аналіз фінансових показників ДП "Сумітек Україна" за період 2018-2022 років, зосереджуючи увагу на основних методах зниження рівня ліквідності через оптимізацію оборотних активів та зменшення поточних зобов'язань. В результаті дослідження запропоновано практичні рекомендації щодо покращення управління запасами та оптимізації дебіторської заборгованості, які можуть сприяти підвищенню фінансової стабільності підприємства. Особливу увагу приділено методам регресійного аналізу та моделюванню фінансових показників, які допомагають виявити ключові фактори, що впливають на ліквідність підприємства.

## **SUMMARY**

Kurbatova D. S. Assessment of enterprise liquidity.

The qualification work considers modern theoretical and practical aspects of optimizing the liquidity of an enterprise. The paper analyzes the financial indicators of Sumitek Ukraine SE for the period 2018-2022, focusing on the main methods of reducing the level of liquidity through optimization of current assets and reduction of current liabilities. As a result of the study, practical recommendations for improving inventory management and optimizing accounts receivable, which can contribute to improving the financial stability of the enterprise, are proposed. Particular attention is paid to the methods of regression analysis and modeling of financial indicators, which help to identify the key factors affecting the liquidity of the enterprise.

## Зміст

ВСТУП	6
РОЗДІЛ 1. ТЕОРЕТИКО-МЕТОДИЧНІ ОСНОВИ ОЦІНКИ ЛІКВІДНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА	8
1.1. Сутність оцінки ліквідності підприємства	8
1.2. Методи оцінки ліквідності підприємства	11
Висновки до розділу 1	20
РОЗДІЛ 2. ОЦІНКА ЛІКВІДНОСТІ ДП «СУМІТЕК УКРАЇНА»	22
2.1. Організаційно-економічна характеристика ДП «СУМІТЕК УКРАЇНА»	22
2.2. Аналіз основних показників діяльності ДП «СУМІТЕК УКРАЇНА»	31
2.3. Аналіз оцінки ліквідності ДП «СУМІТЕК УКРАЇНА»	42
Висновки до розділу 2	46
РОЗДІЛ 3. ЗАСТОСУВАННЯ МЕТОДІВ ОЦІНКИ ЛІКВІДНОСТІ ДЛЯ ПОКРАЩЕННЯ ФІНАНСОВОГО СТАНУ ДП «СУМІТЕК УКРАЇНА»	48
3.1. Обґрунтування шляхів оптимізації коефіцієнтів ліквідності	48
3.2. Застосування кореляційно-регресійного аналізу для надання порад для покращення коефіцієнтів ліквідності ДП «Сумітек Україна»»	57
Висновки до розділу 3	65
ВИСНОВКИ	66
СПИСОК ВИКОРИСТАНИХ ДЖЕРЕЛ	69
ДОДАТКИ	74

