**МАРКЕТИНГОВИЙ ЕКОНОМІЧНИЙ АНАЛІЗ**

**ТЕМИ ТА ЗАВДАННЯ ДЛЯ ПРАКТИЧНИХ ЗАНЯТЬ**

**(для студентів групи МКфе-13)**

|  |  |
| --- | --- |
| №  з/п | **Теми для дискусії** |
| 1 | Основні етапи економічного аналізу діяльності підприємства для маркетингу. |
| 2 | Методи проведення горизонтально-вертикального аналізу |
| 3 | Поняття агрегованого порівняльного аналітичного балансу, методика його складання. |
| 4 | Основні напрямки аналізу ліквідності активів. |
| 5 | Абсолютні та відносні показники прибутковості підприємства. |
| 6 | Аналіз фінансової автономії підприємства. Фінансовий леверидж і його розрахунок. |
| 7 | Розрахунок фінансової сталості підприємства. |
| 8 | Оцінка стану дебіторської заборгованості. Оцінка стану кредиторської заборгованості. |
| 9 | Напрямки аналізу використання основних фондів. |
| 10 | Напрямки аналізу товарно-матеріальних запасів підприємства. |

**Перелік практичних завдань для розрахунків**

|  |  |
| --- | --- |
| №  з/п | **По даним фінансової звітності підприємства розрахувати показники фінансово-економічного стану підприємства та зробити маркетингові висновки** |
| 1 | Зміну структури абсолютних показники фінансово-економічного стану підприємства у часі та структурі. |
| 2 | Зміну у часі та структурі частки високо ліквідних активів, середньо ліквідних активів, низко ліквідних активів в загальному обсязі поточних активів. |
| 3 | Побудувати агрегований аналітичний баланс. |
| 4 | Розрахувати показники платоспроможності, абсолютної, швидку, поточної, загальної ліквідності. Розрахувати коефіцієнт Альтмана. |
| 5 | Розрахувати показники прибутковості інвестицій, рентабельності поточних активів, рентабельності власного капіталу, рентабельності сукупного капіталу, рентабельності діяльності, рентабельності реалізації, рентабельності реалізованої продукції. |
| 6 | Розрахувати показники фінансової автономії, мобільність активів концентрації власного капіталу, концентрації залученого капіталу, співвідношення власних та залучених коштів, забезпеченості власними коштами, фінансової стійкості, коефіцієнт фінансового левериджу, коефіцієнт Бівера. |
| 7 | Розрахувати показники оборотності активів, оборотності оборотних коштів, оборотності поточних активів, стану робочого капіталу, оборотності власного капіталу. |
| 8 | Розрахувати показники заборгованості, дебіторської заборгованості кредиторської заборгованості. |
| 9 | Розрахувати показники фондовіддачі основних фондів, зносу і оновлення основних фондів. |
| 10 | Розрахувати показники стану товарно-матеріальних запасів, оборотності |

**РЕКОМЕНДОВАНА ЛІТЕРАТУРА**

***Базова***

1. Економічний аналіз: Навч. посібник / М. А. Болюх, В. З. Бурчевський, М. І. Горбаток та ін.; За ред. акад. НАНУ, проф. М. Г. Чумаченка. — Вид. 2-ге, перероб. і доп. – К.: КНЕУ, 2003. – 556 с.
2. Чумаченко М.Г. Економічний аналіз [Текст]: навч. посібник / М. А. Болюх [та ін.]; ред. М. Г. Чумаченко; Київський національний економічний ун-т. - 2.вид., перероб. і доп. - К.: КНЕУ, 2003. - 555 с.

***Допоміжна***

* 1. Болюх М.А., Бурчевський В.З., Горбаток М.І.. Економічний аналіз: нівч. посібник / за ред. акад. НАНУ, проф. М.Г. Чумаченька. – К.: КНЕУ, 2004. – 540 с.
  2. Ващенко, Л. О. Інформаційне та методичне забезпечення аналізу фінансового стану підприємств: автореф. дис. канд. екон. наук: 08.06.04 [Текст] / Л. О. Ващенко; Державна академія статистики, обліку та аудиту Держкомстату України. - К., 2005. - 20с. : іл.
  3. Гиляровская Л.Т., Лысенко Д.В., Ендовицкий Д.А. Комплексный экономический анализ хозяйственной деятельности. – М.: ТК Велби, Изд-во Проспект, 2006. — 360 с.
  4. Кіндрацька Г.І. Економічний аналіз [Текст] : підручник / Г. І. Кіндрацька [и др.]. - 3-тє вид., перероб. і доп. - К. : Знання, 2008. - 487 с. - . ISBN 978-966-346-592-0.Ковалев В.В. Финансовый анализ: Управление капиталом. Выбор инвестиций. Анализ отчетности.—2-е изд., перераб. и доп.—М.: Финансы и статистика, 2000. – 512 с.: ил.
  5. Костирко Р.О. Фінансовий аналіз: Навчальний посібник. - Х.: Фактор, 2007. – 748 с.
  6. Лазаришина, І. Д. Методологія та організація економічного аналізу: навчальний посібник. [Текст] / І.Д. Лазаришина. / Український держ. ун-т водного господарства та природокористування. - Рівне : УДУВГП, 2004. - 112 с.
  7. Мамаева, Т .О. Потенціал підприємства: формування та оцінювання: конспект лекцій для студентів / Т.О. Мамаева, В.І. Торкатюк, Н.М. Золотова, М.П. Пан. - Харків: ХНАМГ, 2007. - 154 с.
  8. Масютин, С. А. Корпоративное управление: опыт и проблемы : монография [Текст]/ С. А. Масютин. - М. : Финстатинформ, 2003. - 280 с.
  9. Мних, СВ. Економічний аналіз діяльності підприємства : підручник / Є. В. Мних; Київський національний торговельно-економічний ун-т. - К., 2008. - ISBN 966-629-312-9.
  10. Мочаліна, 3. М. Економічний аналіз (модульний варіант). Навч. посібник. [Текст] / З.М. Мочаліна, В.Т . Плакіда, А.Є.Ачкасов. - Харків: ХНАМГ, 2007. - 408 с.
  11. Мошенський С.З., Олійник О.В. Економічний аналіз: Підручник для студентів економічних спеціальностей вищих навчальних закладів. / За ред. д.е.н., проф., Заслуженого діяча науки і техніки України Ф.Ф. Бутинця. – 2-ге вид., доп. і перероб. – Житомир: ПП “Рута”, 2007. – 704 с.
  12. Палєхова Л. Л. Фінансовий аналіз як інструмент маркетингового управління підприємством. Частина 1. Введення до фінансового аналізу: методичний посібник/Дніпропетровськ: НГУ, 2005. – 65 с.
  13. Петряєва, 3. Ф. Організація і методика економічного аналізу: навч.-метод. посіб. для самост. вивч. дисципліни/ 3. Ф. Петряєва, Г. Г. Хмеленко; Харківський національний економічний унт. - X. : ХНЕУ, 2009. - 236 с. - ISBN 978-966-676-304-7.
  14. Попович, П. Я. Економічний аналіз діяльності суб'єктів господарювання : підручник / П. Я. Попович. - 3-тє вид., пере-роб. і доп. - К. : Знання, 2008. -. 630 с. - (Серія "Вища освіта XXI століття"). - ISBN 978-966-346-471-8.
  15. Прокопенко, І. Ф., Методика і методологія економічного аналізу: навч. посібник / І.Ф. Прокопенко, В.І. Ганін. - К. : ПУЛ, 2008. - 430 с.
  16. Савицкая Г.В. Анализ хозяйственной деятельности предприятия: Учебник. - 5-изд. пераб. и доп. – М: Инфра-М, 2009. – 536 с.
  17. Фінансовий аналіз: Навч. посібник / М.Д. Білик, О.В. Павловська, Н.М. Притуляк, Н.Ю. Невмержицька . – К.: КНЕУ, 2005. — 592 с.
  18. Чигринська, О.С. Теорія економічного аналізу: навч. посіб. / О.С. Чигринська, Т.М. Власюк. - К.: Центр навчальної літератури, 2006. - 232 с.
  19. Шеремет О.О. Фінансовий аналіз: Навчальний посібник. – К.: Кондор, 2005. – 196 с.

***Нормативно-правова***

* + 1. Методика оцінки майна: постанова Кабінету Міністрів України станом на 10. 12. 2003 р. № 1891 : офіц. вид. / Верховна Рада України . - К. : Закони та постанови, 2003. - 121 с. Разом зі змінами, що затверджені Постановою Кабінет Міністрів України «Про внесення змін до Методики оцінки майна» від 25.11.2015 № 1033.
    2. Національний стандарт № 2 «Оцінка нерухомого майна»: постанова Кабінету Міністрів України станом на 28.10.2004 № 1442 : офіц. вид. / Верховна Рада України . - К. : Закони та постанови, 2004. - 120 с. Редакція від 15.04.2015, підстава 168-2015-п.
    3. Національний стандарті № 1 «Загальні принципи оцінки майна і майнових прав» : постанова Кабінету Міністрів України станом на 10.09.2003 р. № 1440 : офіц. вид. / Верховна Рада України. – К. : Закони та постанови, 2003. - 121 с.
    4. Про затвердження Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 7 "Основні засоби" Мінфін України; Наказ, Положення від 27.04.2000 № 92. Редакція від 24.07.2015, підстава z0789-15.
    5. Про затвердження Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до [...]Редакція від 18.03.2014, підстава z0341-14
    6. Про затвердження Положення (стандарту) бухгалтерського обліку Мінфін України; Наказ, Положення від 18.10.1999 № 242. Редакція від 01.01.2015, підстава z0008-13.
    7. Про затвердження Положення (стандарту) бухгалтерського обліку Мінфін України; Наказ, Положення від 20.10.1999 № 246. Редакція від 01.01.2015, підстава z0008-13.
    8. Про затвердження Положення (стандарту) бухгалтерського обліку Мінфін України; Наказ, Положення від 08.10.1999 № 237. Редакція від 09.08.2013, підстава z1242-13.
    9. Про затвердження Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 12 "Фінансові інвестиції" Мінфін України; Наказ, Положення від 26.04.2000 № 91. Редакція від 09.08.2013, підстава z1242-13.
    10. Про затвердження Положення (стандарту) бухгалтерського обліку Мінфін України; Наказ, Положення від 29.11.1999 № 290. Редакція від 09.08.2013, підстава z1242-13.