**МАРКЕТИНГОВИЙ ЕКОНОМІЧНИЙ АНАЛІЗ**

**ТЕМИ ТА ЗАВДАННЯ ДЛЯ ВИКОНАННЯ САМОСТІЙНОЇ РОБОТИ**

|  |  |
| --- | --- |
| **Завдання 1** | **Тема: Основні цілі, задачі та принципи економічного аналізу у маркетингу.**  **Завдання**  **1. Теоретична частина –** виконується на основі вивчення рекомендованої літератури.  а) *Стисло викладіть суть наступних питань*   1. Особливості фінансово-економічного аналізу як елементу маркетингового управління. 2. Цілі проведення фінансово-економічного аналізу підприємства. 3. Принципи фінансово-економічного аналізу.   б) *Обґрунтуйте суть наступних питань.*   1. Задачі маркетингу, що вирішуються за допомогою фінансово-економічного аналізу підприємства.   **2. Практична частина** (виконується на прикладі конкретного підприємства).  *На основі вивчення маркетингової характеристики підприємства, виконати наступні завдання:*   1. Визначити і довести мету фінансово-економічного аналізу для цілей маркетингу. 2. Сфрмулювати цілі проведення фінансово-економічного аналізу для певного підприємства. 3. Обгрунтувати задачі фінансово-економічного аналізу для цілей маркетингу підприємства. 4. Визначити і обгрунтувати основні принципи фінансово-економічного аналізу, що важливі для цілей маркетингу. |
| **Завдання 2** | **Тема: Аналіз структури активів і пасивів бухгалтерського балансу та звіту про фінансові результати діяльності підприємства.**  **Завдання**  **1. Теоретична частина –** виконується на основі вивчення рекомендованої літератури.  а) *Стисло викладіть суть наступних питань у контексті завдань маркетингу.*   1. Які основні документи фінансової звітності використовуються для цілей фінансово-економічного аналізу при проведенні маркетингових дослідженнях. 2. Що таке активи балансу, про що свідчить зміна його структури. 3. Про що свідчить підсумок активів балансу, про що свідчить зміна його структури. 4. Що таке пасиви балансу, про що свідчить зміна його структури. 5. Що таке власний капітал, про що свідчить зміна його структури. 6. Що таке нерозподілений прибуток, про що свідчить зміна його структури. 7. Що таке зобов’язання, про що свідчить зміна їх структури.   *б) Поясніть структуру зобов’язань підприємства .*  **2. Практична частина** (виконується на прикладі конкретного підприємства).  *На основі вивчення бухгалтерського балансу підприємства:*   1. Провести аналіз зміни основних фінансових результатів підприємства за формами фінансової звітності № 1 - № 2. 2. Провести горізонтальний аналіз абсолютних показників фінансових документів підприємства – форм № 1 - № 2. 3. Провести вертикальний аналіз результатів діяльності підприємств на основі форми № 1. |
| **Завдання 3** | **Тема: Аналіз співвідношення бухгалтерських та економічних витрат. Аналіз співвідношення бухгалтерського та економічного прибутку.**  **Завдання**  **1. Теоретична частина –** виконується на основі вивчення рекомендованої літератури.  *а) Стисло викладіть суть наступних питань у контексті завдань маркетингу.*   1. Формування та використання прибутку підприємства. 2. Співвідношення бухгалтерського та економічного прибутку. 3. Основні бухгалтерсько-фінансові документи, що використовуються для цілей аналізу ефективності використання прибутку підприємства. 4. Зв'язок витрати з собівартістю продукції. Їх особливості. 5. Зв'язок економічних і бухгалтерських витрат. Їх загальні риси та особливості. 6. Зв'язок зовнішніх і внутрішніх витрат. Їх загальні риси та особливості.   *б) Поясність значення аналізу співвідношення бухгалтерських та економічних витрат. співвідношення бухгалтерського та економічного прибутку для цілей маркетингового дослідження.*  **2. Практична частина** (виконується на прикладі даних умовного підприємства).  *а) На основі наведених даних про підприємств поясніть:*   1. Залежність від об’ємів виробництва розміру: внутрішніх витрат, зовнішніх витрат, постійних витрат, змінних витрат, прямих витрат непрямих витрат. 2. Зв'язок економічного прибутку і доходу, нормального прибутку і доходу, бухгалтерського прибутку і доходу. 3. Зв'язок активів і пасивів балансу, зобов’язань і власного капіталу, зобов’язань і активів балансу.   б) *Зробите висновки щодо маркетингових дій за результатами аналізу співвідношення бухгалтерських та економічних витрат. співвідношення бухгалтерського та економічного прибутку для цілей маркетингового дослідження.* |
| **Завдання 4** | **Тема: Оцінка ліквідності та платеспроможності підприємства**  **Завдання**  **1. Теоретична частина.**  **Теоретична частина** – виконується на основі вивчення рекомендованої літератури.  а) *Дайте відповідь, як вирозумієте поняття, що наведені нижче.*   1. Поняття ліквідності; 2. Поняття ліквідності активів; 3. Поняття платеспроможності.   б) *Стисло викладіть суть наступних питань, та приведіть порядок розрахунків.*   1. Напрямки аналізу платеспроможності підприємства. 2. Основні інформаційні джерела для проведення аналізу. 3. Аналіз поточної ліквідності підприємства. 4. Аналіз швидкої ліквідності підприємства. 5. Аналіз загальної ліквідності підприємства. 6. Аналіз абсолютної ліквідності підприємства. 7. Оцінка платоспроможності підприємства по Альтману.   **2. Практична частина** (виконується за даними форм звітності №1-№2 умовного підприємства)  *а) На основі наведених даних про підприємств провести розрахунки з фінансово-економічного аналізу.*   1. Аналіз поточної ліквідності. 2. Аналіз швидкої ліквідності підприємства. 3. Аналіз загальної ліквідності підприємства. 4. Аналіз абсолютної ліквідності підприємства. 5. Оцінка платоспроможності підприємства по Альтману.   *а) Зробите висновки щодо маркетингових дій за результатами аналізу ліквідності та платеспроможності підприємства.* |
| **Завдання 5** | **Тема: Оцінка прибутковості та рентабельності підприємства.**  **Завдання**   1. **Теоретична частина**– виконується на основі вивчення рекомендованої літератури.   а) *Дайте відповідь, як вирозумієте поняття, що наведені нижче.*   1. Поняття фінансової незалежності ; 2. Поняття фінансової автономії підприємства; 3. Поняття фінансового левериджу .   б) *Стисло викладіть суть наступних питань, та приведіть порядок розрахунків.*   1. Напрямки аналізу фінансової незалежності підприємства. 2. Основні інформаційні джерела для проведення аналізу. 3. Визначення фінансового ліверіджу. 4. Аналіз забезпеченості власними коштами підприємства. 5. Аналіз відношення обігових та не обігових активів підприємства. 6. Визначення коефіцієнту Бівера. 7. **Практична частина** (виконується за даними форм звітності №1-№2 умовного підприємства)   *а) На основі наведених даних про підприємств провести розрахунки з фінансово-економічного аналізу.*   1. Аналіз забезпеченості власними коштами підприємства. 2. Аналіз автономії підприємства. 3. Визначення фінансового ліверіджу. 4. Аналіз відношення обігових та не обігових активів підприємства. 5. Визначення коефіцієнту Бівера.   *б) Зробите висновки щодо маркетингових дій за результатами аналізу фінансової незалежності підприємства.* |
| **Завдання 6** | **Тема: Оцінка фінансової незалежності підприємства .**  **Завдання**   1. **Теоретична частина**– виконується на основі вивчення рекомендованої літератури.   а) *Дайте відповідь, як вирозумієте поняття, що наведені нижче.*   1. Поняття фінансової незалежності ; 2. Поняття фінансової автономії підприємства; 3. Поняття фінансового левериджу .   б) *Стисло викладіть суть наступних питань, та приведіть порядок розрахунків.*   1. Напрямки аналізу фінансової незалежності підприємства. 2. Основні інформаційні джерела для проведення аналізу. 3. Визначення фінансового ліверіджу. 4. Аналіз забезпеченості власними коштами підприємства. 5. Аналіз відношення обігових та не обігових активів підприємства. 6. Визначення коефіцієнту Бівера. 7. **Практична частина** (виконується за даними форм звітності №1-№2 умовного підприємства)   *а) На основі наведених даних про підприємств провести розрахунки з фінансово-економічного аналізу.*   1. Аналіз забезпеченості власними коштами підприємства. 2. Аналіз автономії підприємства. 3. Визначення фінансового ліверіджу. 4. Аналіз відношення обігових та не обігових активів підприємства. 5. Визначення коефіцієнту Бівера.   *б) Зробите висновки щодо маркетингових дій за результатами аналізу фінансової незалежності підприємства.* |

**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.