**Методичні рекомендації за темою 6\_Проектний грошовий потік (умова)**

**Практичні завдання:**

**Завдання 1.**

Використовуючи наведені дані за квартал необхідно розрахувати: надходження виручки від реалізації продукції, амортизаційні відрахування за квартал, прибуток до оподаткування, податок на прибуток, чистий прибуток підприємства, чистий грошовий потік.

**Дані про діяльність підприємства протягом кварталу:**

|  |  |
| --- | --- |
| Показники | Значення |
| Ціна реалізації одиниці продукції, грн. | 465 |
| Обсяг реалізації за квартал, шт. | 1500 |
| Залишкова вартість основних засобів на початок кварталу, грн. | 137000 |
| Витрати підприємства на сировину та матеріали, грн. | 356000 |
| Витрати підприємства на заробітну плату персоналу (з нарахуваннями) | 120000 |
| Ставка амортизації основних засобів, % | 10% |

**Завдання 2.**

За даними діяльності підприємства класифікувати грошові потоки на вхідні та вихідні, визначити грошові потоки від операційної, інвестиційної та фінансової діяльності, розрахувати чистий грошовий потік.

**Дані про діяльність підприємства**

|  |  |
| --- | --- |
| Показники руху грошових коштів | Тис. грн. |
| Надходження виручки від реалізації робіт, товарів та послуг | 2700 |
| Оплата рахунків постачальників | 900 |
| Отримання безповоротної фінансової допомоги | 70 |
| Отримання поворотної фінансової допомоги | 190 |
| Погашення банківських кредитів | 360 |
| Отримання фінансових кредитів | 300 |
| Викуп корпоративних облігацій | 320 |
| Розміщення корпоративних облігацій | 150 |
| Розміщення корпоративних прав | 550 |
| Виплата зарплати | 470 |
| Фінансування фінансових інвестицій | 180 |
| Сплата податків | 165 |
| Викуп корпоративних прав | 120 |
| Виплата грошових дивідендів | 280 |
| Придбання основних засобів | 220 |
| Надходження від орендної плати | 130 |
| Надходження доходів від фінансових інвестицій | 70 |
| Сплата процентів по позиках | 50 |
| Оплата орендної плати | 85 |