



Cash-flow tervezés és controlling

1. A cash-flow

- Értelmezése, jelentősége a tulajdonosi és vezetői döntésekben
- Az operatív és időszaki cash-flow összefüggései
- A Számviteli törvény szerinti cash-flow kimutatás elkészítése

2. Cash-flow controlling

- Terv-tény, bázis-tény, idősor, összetétel, eltérés elemzése
- Mutatószámok cash-flow alapon
- Vállalatközi elemzés, benchmarking
- A cash flow javításának lehetséges intézkedései

3. Az IAS7 szerinti cash-flow kimutatás

- Felépítése
- Összehasonlítása a Számviteli törvényben előírt kimutatással

4. Portfólióelemzés

Fedezeti és cash fedezeti pont meghatározása termékre és vállalatra

Fedezeti hozzájárulás és cash generálás alapján készített portfólió és értelmezése

5. A cash-flow szerepe az értékteremtésben