Предмет: Управление оборотным капиталом

Методические рекомендации по выполнению контрольной работы

Цель контрольной работы — закрепить полученные теоретические знания по учебной дисциплине «Управление оборотным капиталом» и сформировать практические навыки по планированию, анализу и контролю элементов оборотного капитала компании.

Контрольная работа выполняется студентом в письменном виде. Выполнение контрольной работы позволяет сформировать систему ключевых компетенций, обеспечивающих эффективность управления оборотным капиталом организации, овладение знаниями и навыками в области управления финансами на краткосрочную перспективу.

. Для выполнения задания необходимо изучить соответствующие нормативные документы и экономическую литературу, рекомендуемые для изучения данной учебной дисциплины.

Каждое задание предполагает ответ на теоретический вопрос. Студент должен подробно (на 2-3 стр.) рассмотреть все аспекты вопроса, а также отразить современное состояние и тенденции развития указанной проблемы в РФ.

Решение задачи предполагает приведение алгоритма расчета и объяснение экономического смысла полученного значения показателя.

При выполнении тестовых заданий следует указывать номера правильных ответов - не менее одного, в зависимости от смыслового содержания теста.

При необходимости в процессе работы над заданием студент может получить индивидуальную консультацию у преподавателя.

Выполненное задание проверяется преподавателем и оценивается по зачетной системе.

Примерные варианты контрольной работы приведены. Задачи, предложенные в контрольной работе, должны быть решены с использованием технических средств и соответствующих программных продуктов.

Вариант 3

Теоретический вопрос 1. Построение системы контроля за движением и своевременной инкассацией дебиторской задолженности.

Тест 1. Для расчета суммы собственного оборотного капитала предприятия необходимо иметь данные по трем показателям, среди которых:

а) сумма оборотных активов предприятия;

б) сумма долгосрочного заемного капитала, используемого для финансирования оборотных активов предприятия;

в) сумма внеоборотных активов;

г) сумма краткосрочного заемного капитала, привлеченного предприятием.

Тест 2. Величина текущих финансовых потребностей выше у фирм, в которых:

а) стоимость сырья выше;

б) добавленная стоимость выше;

в) период оплаты кредиторской задолженности выше;

г) период оплаты дебиторской задолженности выше.

Задача 1.

Определите суммарный лимит дебиторской задолженности покупателей, а также лимит дебиторской задолженности и срок предоставляемой отсрочки для каждого из покупателей, используя данные табл. 1 и табл. 2.

Таблица 1- Прогнозные показатели компании

Показатели Значения, тыс. ден. ед.

Собственные оборотные средства 100

Долгосрочные обязательства 50

Краткосрочные кредиты и займы 80

Кредиторская задолженность 70

Запасы и НДС по приобретенным ценностям 100

Дебиторская задолженность, не включающая дебиторскую

задолженность покупателей 75

Краткосрочные финансовые вложения 20

Денежные средства 15

Таблица 2 - Характеристика покупателей

Покупатели Прогнозируемая выручка, тыс. ден. ед. Коэффициент надежности и выгодности покупателей

Покупатель 1 300 1,45

Покупатель 2 160 0,90

Покупатель 1 140 0,15

Задача 2.

Компания продает спортивные товары и ежегодно реализует 18000 велосипедов. При этом в последние годы вследствие изменчивости погоды стало сложнее точно прогнозировать спрос, и поэтому компания поддерживает страховой запас на уровне 1000 велосипедов. Цена закупки велосипедов у производителя 5625 у.е. Уровень затрат по хранению составляет 10% от стоимости средних запасов. Затраты по размещению и выполнению заказов являются постоянными и равны 24025 у.е. Определите:

а) число велосипедов, которое необходимо заказывать компании;

б) величину среднего запаса (с учетом страхового запаса);

в) среднюю стоимость запасов;

г) увеличение затрат на хранение в абсолютном выражении.