

Управљање обртним средствима – задатак:

1. У наредној табели дати су подаци о вредности залиха, потраживања од купаца, обавеза према добављачима и обавеза по основу зарада:

Позиција биланса стања	Вредност на дан 31.12.2021.
Залихе	100
Потраживања од купаца	400
Обавезе према добављачима	150
Обавезе за зараде	50

- а) Израчунајте колико износе недостајући извори обртних средстава (потребни обртни капитал)?
- б) Израчунајте колико износи време наплате потраживања од купаца, уколико приходи од продаје износе 3.600?
- в) Израчунајте колико износи време исплате обавеза према добављачима, уколико укупне годишње набавке од добављача износе 2.700?
- г) Колико би износио потребни обртни капитал предузећа ако би се применила релаксирана политика управљања обртним средствима (повећање времена наплате потраживања од купаца за 10 дана)?
- д) Колико би износио потребни обртни капитал предузећа ако би се применила рестриктивна политика управљања обртним средствима (смањење времена наплате потраживања од купаца за 10 дана)?
- ђ) Колико би износио потребни обртни капитал предузећа ако би се повећало коришћење спонтаних извора у финансирању обртног капитала (повећање периода исплате обавеза према добављачима за 10 дана)?
- е) Колико би износио потребни обртни капитал предузећа ако би се смањило коришћење спонтаних извора у финансирању обртног капитала (смањење периода исплате обавеза према добављачима за 10 дана)?