1. Определить срок между оплатой материалов и получением выручки, если срок хранения материалов – 15 дней, срок погашения задолженности покупателями за реализованную продукцию – 35 дней, срок погашения задолженности перед поставщиками – 43 дня, себестоимость выпущенной продукции – 147200 д.е., себестоимость готовой продукции – 275600 д.е., среднегодовые остатки незавершенного производства – 57 000 д.е., среднегодовые остатки готовой продукции – 35000 д.е.
2. Предприятие ежегодно реализует в кредит 500 000 шт., цена реализации – 20 д.е., переменные затраты на единицу продукции – 12 д.е., постоянные – 4 д.е. Период погашения дебиторской задолженности – 2 месяца. Согласно новым условиям кредитования предлагается увеличить сроки оплаты продукции до 3 месяцев, что приведет к росту объема продаж на 20%, безнадежные долги при этом составят 200 тыс. руб. Также покупателям предоставляется скидка за оплату в течение 5 дней в размере 1,5%, по предварительным данным скидкой воспользуется 25% покупателей. Доход по альтернативным вложениям – 10%. Выбрать наиболее привлекательную кредитную политику.
3. В отчетном году выручка предприятия составила 50 000 тыс. руб., себестоимость 40 000 тыс. руб. Совокупные активы составляют 100 000 тыс. руб., в структуре пассивов собственные средства на 10% меньше заемного капитала. Издержки по задолженности составляют 7500 тыс. руб. Компания планирует привлечь кредит в размере 20 000 тыс. руб. под 25% годовых. Оценить целесообразность привлечения дополнительного кредита.
4. Оптимизировать структуру капитала предприятия на основе следующих исходных данных:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Удельный вес задолженности | Стоимость задолженности до налогообложения, % | Стоимость акционерного капитала, % |
| 0 | 25 | 15 |
| 0,1 | 25 | 16 |
| 0,2 | 24,5 | 17 |
| 0,3 | 24 | 18 |
| 0,4 | 23 | 19 |
| 0,5 | 22 | 20 |
| 0,6 | 21 | 21 |