

GYAKORLAT – KÉSZLETGAZDÁLKODÁS, PÉNZGAZDÁLKODÁS

1. Wilson modell

A Tesco áruházlánc optimalizálni szeretné a folyékony szappan árukészletét. A folyékony szappanról a következő információk állnak rendelkezésre:

Éves forgalom: 33 M Ft

Eladási egységár: 660 Ft/db

A bruttó nyereség az egységár %-ában (nyereségmarge): 15%

Raktározási egység költség: 1000 Ft/db/év

Rendelési költség 10.000 Ft/rendelés

Eredetileg a rendelési méret 500 db volt, de a folyékony szappangyártó cég 5%-os árengedményt ad, ha 2000 darabonként rendelnek tőle.

Feladat:

- a) Határozza meg a gazdaságos (optimális) rendelésállományt a folyékony szappan esetében, és számolja ki a készletgazdálkodás évi megtakarítását, ha az optimalizálási javaslatot elfogadják!
- b) Határozza meg, hogy a Tesco elfogadja-e a gyártó árengedményes ajánlatát!

2. Baumol modell

Egy vállalat házipénztárából a felhasználás folyamatos és egyenletes. Az éves pénzfelhasználás nagysága 150 millió forint. A kincstárjegy kamata évi 2,25%. A kincstárjegyek betétszámlára utalásának költsége (függetlenül az utalt összeg nagyságától): 3 ezer forint.

Feladat:

- a. Mekkora összeget rendeljen a pénztáros, hogy a pénzgazdálkodás költsége optimális legyen?
- b. Milyen gyakorisággal rendeljen egy évben?
- c. Mekkora lesz a pénzgazdálkodás éves költsége?

3. Miller-Orr modell

Egy kereskedelmi vállalat elszámolási betétállományának jövőbeli egyenlegét csak nagy bizonytalanság mellett tudja megjósolni a bevételek rendszertelen alakulása miatt. Ezért a Miller-Orr modellt alkalmazva akarja meghatározni a pénzkezelés szabályait. Az alábbi adatokat szerezte be a pénzügyes: A betétszámla kamata évi 0,8%. A pénzkészlet napi varianciája: 85 millió forint. A biztonsági pénzkészlet nagysága: 600 ezer forint. Egy pénzszállítás költsége (a szállított pénzösszegetől függetlenül) 50 ezer forint.

Feladat: Határozza meg a pénzállomány alsó és felső korlátját, valamint a visszatérési pontot!