

نکات مورد بحث

الف) توضیح دهید که عوامل ذیل، چگونه می‌توانند جریان‌های نقدی سازمان‌ها را تحت تأثیر قرار دهند:

۱) تغییرات تکنولوژی برای کسب‌وکار کوچک

۲) اتمام دارایی‌های کسب‌وکار کاربر

ب) استراتژی‌های گوناگون اتخاذ شده از جانب هریک از کسب‌وکارها در راستای برطرف کردن مشکلات ناشی از جریان‌های

نقدی را توضیح دهید.

الف ۱- فروش فیلم و مواد سنتی کم شد زیرا دوربین‌های دیجیتال به سرعت بازار را تسطیر کردند، درآمد کدک افت کرد و جریان نقدی منفی شد.

الف ۲- در کوتاه‌مدت نقدینگی (براد کرد ولی در بلندمدت پایه‌های درآمدی شرکت را ضعیف کرد.



ب) کاهش هزینه‌ها و فروش دارایی‌ها: برای تأمین نقدینگی فوری تغییر به سمت دیجیتال: برای (پول درآمدهای جدید و جایگزینی درآمدهای سنتی. بازسازی بدهی‌ها: برای مدیریت بهتر تعهدات مالی

۱- ناصح جریان نقدی یعنی:

ورود نقدی منهای خروج نقدی

اگر مثبت باشد → بیان شرکت زیاد شده

اگر منفی باشد → موجودی نقدی شرکت کم شده

۲- پرداخت حقوق کارکنان - خرید مواد اولیه و تجهیزات پرداخت (مهمترین پرداخت سایر هزینه‌ها و سرمایه‌گذاری)

۳- پیش‌فروش اولیه

خروج اولیه = ۵۰۰

۱۰٪ افزایش

۲۰٪ افزایش

۳۰٪ افزایش

خروج نقدی = ۵۰۰

ناصح جریان نقدی جدید:

۵۰۰ - ۵۰۰ = ۰

۴- یعنی شرکت در اولیه دیگر سود نقدی نخواهد داشت.

۵- کاهش با تعویض خرید تجهیزات جدید کاهش هزینه‌های بازاریابی و اداری مذاکره با تأمین‌کنندگان برای تخفیف

۳-

۱۰٪

۲۰٪

۳۰٪

ناصح جریان نقدی:

۵۰۰ - ۵۰۰ = ۰

موجودی پایان ماه: (۲۵ - ۷۵) یعنی = ۵۰ - ۲۵

۱۰٪

۲۰٪

۳۰٪

ناصح جریان نقدی:

۴۷۵ - ۴۷۵ = ۰

موجودی پایان ماه: (۲۵ - ۱۵۵) = ۱۳۰ - ۱۵۵

۱۰٪

۲۰٪

۳۰٪

ناصح جریان نقدی:

۴۹۵ - ۴۹۵ = ۰

موجودی پایان ماه: (۱۸۰ - ۱۸۰) = ۰ - ۱۸۰

نکته‌ها:

شرکت در هر سه ماه با کمبود نقدینگی (مانده منفی) روبروست.

فرماندگی که ناشی از اعتماد تولید و بافتن شبکه توزیع فوری مشاغل فعالیت‌هاست، معمولی برای این کسب‌وکار ۳ روز است که در صورت تقاضای تولیدکنندگان فوری باید محاسبه شود. در صورت عدم محاسبه، فراموش می‌شود که تولید فوری برای مدت ۳ ماه از تولید نقدی تقطیر، گرداند. در این راستا صاحب این کسب‌وکار، برپایه‌های نقدی شرکت را برای ۳ ماه از تولید برطرف کرده است.

روز	تولید	فروش	موجودی
۱	۱۰۰	۱۰۰	۰
۲	۱۰۰	۱۰۰	۰
۳	۱۰۰	۱۰۰	۰
۴	۱۰۰	۱۰۰	۰
۵	۱۰۰	۱۰۰	۰
۶	۱۰۰	۱۰۰	۰
۷	۱۰۰	۱۰۰	۰
۸	۱۰۰	۱۰۰	۰
۹	۱۰۰	۱۰۰	۰
۱۰	۱۰۰	۱۰۰	۰
۱۱	۱۰۰	۱۰۰	۰
۱۲	۱۰۰	۱۰۰	۰
۱۳	۱۰۰	۱۰۰	۰
۱۴	۱۰۰	۱۰۰	۰
۱۵	۱۰۰	۱۰۰	۰
۱۶	۱۰۰	۱۰۰	۰
۱۷	۱۰۰	۱۰۰	۰
۱۸	۱۰۰	۱۰۰	۰
۱۹	۱۰۰	۱۰۰	۰
۲۰	۱۰۰	۱۰۰	۰
۲۱	۱۰۰	۱۰۰	۰
۲۲	۱۰۰	۱۰۰	۰
۲۳	۱۰۰	۱۰۰	۰
۲۴	۱۰۰	۱۰۰	۰
۲۵	۱۰۰	۱۰۰	۰
۲۶	۱۰۰	۱۰۰	۰
۲۷	۱۰۰	۱۰۰	۰
۲۸	۱۰۰	۱۰۰	۰
۲۹	۱۰۰	۱۰۰	۰
۳۰	۱۰۰	۱۰۰	۰

- ۱. مصرف از کالای غیرضروری است.
- ۲. در صورت از راهی که این شرکت به برپایه‌های نقدی و سرمایه‌های زود بازگشت را پدید آید.
- ۳. مدیر مشاغل همه در طول حلقه را معینه کنید.
- ۴. پاسخ هزینه‌ها و افزایش ۱۰ درصدی موجودی نقدی برپایه‌های نقدی را برای سه هفته پیش‌روی کنید.
- ۵. هزینه به دوران همه، سه رانگ، در راستای کمترین هزینه‌های این شرکت بپردازد.