

Opgave 17.2

De cash manager van een onderneming beschikt over de volgende gegevens:

Bedragen in euro's x 100

	Omzet	Inkopen
november 2012	30.000,-	23.000,-
december 2012	24.000,-	19.000,-
januari 2013	28.000,-	21.000,-
februari 2013	36.000,-	25.000,-
maart 2013	40.000,-	29.000,-

- De inkopen geschieden geheel op rekening.
- Het leverancierskrediet bedraagt 1 maand.
- De verkopen zijn voor 60% op rekening; de rest is contant. Het verleende krediet is 1 maand.
- Maandelijkse vaste lasten bedragen € 2000,- per maand en worden aan het eind van elke maand betaald.
- Afschrijving op inventaris bedraagt € 500,- per maand. Op 1 februari moet € 10.000,- op de lening worden afgelost.
- De brutowinst op de verkopen bedraagt gemiddeld 15% van de inkoopprijs.
- Het saldo liquide middelen op 1 januari 2013 bedraagt € 50.000 aan banktegoeden.
- De voorraad tegen inkooprijzen bedraagt op 1 januari 2013 € 20.000,-

- 1 Bereken voor het eerste kwartaal 2013 de ontvangsten uit verkopen.
- 2 Bereken het verwachte saldo liquide middelen per 31 maart 2013.
- 3 Bereken de inkoopwaarde van de verkopen in het 1e kwartaal 2013.
- 4 Bereken de verwachte waarde van de voorraad op 31 maart 2013.
- 5 Bereken de brutowinst op de verkopen in het 1e kwartaal 2013.

