

MUTATIEBALANS

		AANW	BRON	
ACT	GEB	20		→ stijging = aanwending
	MACH	20		
	VOOR		10	
	VOR BANK	20		
PASS	KAP		50	→ stijging = bron
	RES		30	
	VOORZ		20	
	SCH > 1j	60*		
	SCH < 1j		10	
		120	120	

D	VOORRAAD	C
32.500		15.000
		50.000
		65.000
		- 32.500
		<u>32.500</u>

D	Δ VOORRAAD	C
		17.500
		15.000 → 32.500 Δ 17.500

R.R.	VERKOPEN	80.000	97.500
	Δ VOORRAAD	17.500	
	AANKOPEN	- 50.000	
	WAARDEVERM.	- 20.000	7800
	KOSTEN v. SCHULDEN	- 8000	
	WINST		<u>19.500</u>

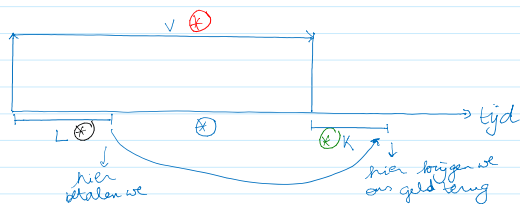
ACTIEF		PASSIEF	
GEB	100.000	KAP	120.000
MACH	20.000	LEN LT	30.000
VOOR	32.500	LEN KT	70.000
KLANTEN	10.000	LEV	45.000
KAS	122.000	WINST	19.500
	<u>284.500</u>		<u>284.500</u>

Oefening 4

① BEDRIJFSKAPITAAL

VL ACT	917.000
SCH KT	948.000
	<u>- 31.000</u>

②



LEV ROT $\frac{2.370.000}{360.000} = 6,58 \rightarrow 55,4d$ (X)

KLANTENROTATIE $\frac{3.885.000}{361.000} = 10,76 \rightarrow 34 \text{ dagen}$ (X)

VOORRAADROTATIE $\frac{2.374.000}{390.000} \rightarrow 6 \text{ } 60 \text{ dagen}$ (X)

(X) 38,6 dagen overbruggen

③ RTV = $\frac{-50.000 + 110.000}{1.715.000} = 3,5\%$

④ CF = $-50.000 + 85.000 = 35.000$

⑤ OMLOOPSNELHEID = $\frac{3.885.000}{1.715.000} = 2,26$

REV ≤ 0

