

Эта часть работы выложена в ознакомительных целях. Если вы хотите получить работу полностью, то приобретите ее воспользовавшись формой заказа на странице с готовой работой: <https://stuservis.ru/glava-diploma/115326>

Тип работы: Глава диплома

Предмет: Финансы

-

Источник: Данные на основе расчетов автора

Как видно из таблицы основными дебиторами являются пять фирм, остальные контрагенты имеют менее значительную задолженность, но в общей сумме она составляет 1256286 руб.

Также в таблице указаны сроки просроченной оплаты с разбивкой на суммы задолженности.

Произведем расчет штрафных санкций в соответствии с категорией надежности контрагента.

Таблица 3 - Параметры начисления штрафных санкций для ООО "ТД Парус"

Наименование контрагента Срок задолженности Общая сумма задолженности Примечание Категория % штрафных санкций

Свыше 91 дн.

1 2 3 4 5 6

ООО "ТД Парус" 412365 412365 145236

256369

10760 450 дней

690 дней

352 дня В 0,04

Источник: Данные на основе расчетов автора

Сумма начисленного штрафа составляет $145236 * 0,04\% * 450 + 256369 * 0,04\% * 690 + 10760 * 0,04\% * 352 = 98415,33$ руб.

Таблица 4 - Параметры начисления штрафных санкций для ООО "Алмаз-холдинг"

Наименование контрагента Срок задолженности Общая сумма задолженности Примечание Категория % штрафных санкций

Свыше 91 дн.

1 2 3 4 5 6

ООО "Алмаз-холдинг" 623584 623584 234566

245896

143122 356 дней

960 дней

522 дня В 0,04

Источник: Данные на основе расчетов автора

Сумма начисленного штрафа составляет $234566 * 0,04\% * 356 + 245896 * 0,04\% * 960 + 143122 * 0,04\% * 522 = 157710,10$ руб.

Таблица 5 - Параметры начисления штрафных санкций для ООО "Строительные технологии"

Наименование контрагента Срок задолженности Общая сумма задолженности Примечание Категория % штрафных санкций

Свыше 91 дн.

1 2 3 4 5 6

ООО "Строительные технологии" 784521 784521

1235 дней С 0,05

Источник: Данные на основе расчетов автора

Сумма начисленного штрафа составляет $784521 * 0,05\% * 1235 = 484441,1$ руб.

Таблица 6 - Параметры начисления штрафных санкций для ООО "Бисофт" и ОАО "Информационные системы"

Наименование контрагента Срок задолженности Общая сумма задолженности Примечание Категория %
штрафных санкций

Свыше 91 дн.

1 2 3 4 5 6

ООО Бисофт 412365 412365

486 дней D 0,06

ОАО Информационные системы 321698 321698

512 дней D 0,06

Источник: Данные на основе расчетов автора

Сумма начисленного штрафа для ООО "Бисофт" составляет $412365 * 0,06\% * 486 = 120245,63$ руб.

Сумма начисленного штрафа для ОАО "Информационные системы" составляет $321698 * 0,06\% * 512 = 98821,12$ руб.

Сведем полученные данные в общую таблицу 12.

Таблица 7 - Штрафные санкции

Наименование контрагента Общая сумма задолженности Сумма штрафных санкций

1 2 3

ООО "ТД Парус" 412 365 98 415

ООО "Алмаз-холдинг" 623 584 157 710

ООО "Строительные технологии" 784 521 484 441

ООО "Бисофт" 412 365 120 246

ОАО "Информационные системы" 321 698 98 821

Прочие контрагенты 1 253 286

Итого 3 807 819 959 633

Источник: Данные на основе расчетов автора

Итак, общая сумма штрафных санкций составит 959 633 руб., к тому же после введения такого пункта в условия договора задолженность должна уменьшится на 10%, т.к. не все предприятия имеют возможность платить не малую сумму штрафных санкций имея при этом задолженность.

Итоговый баланс будет иметь следующий вид.

Таблица 8 - Баланс после внедрения мероприятий

-

Эта часть работы выложена в ознакомительных целях. Если вы хотите получить работу полностью, то приобретите ее воспользовавшись формой заказа на странице с готовой работой: <https://stuservis.ru/glava-diploma/115326>