**Модуль А**

Исходные данные к платёжному календарю

Организация: АО «Башкирский холод»

Составить график поступлений денежных средств и платежей (платежный календарь) по следующим данным:

Виды продукции:

- мороженое «Башкирское мороженое» лед «Клубничный шоколад»;

- мороженое «Башкирское мороженое» лед двуслойный с ароматом арбуз-дыня.

Доля оплаты за данном квартале составляет 60% от объема выручки, оставшиеся 40% оплачиваются в следующем квартале. При этом на конец прошлого года имеется дебиторская задолженность в размере 300 000 руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | 1 кв | 2 кв | 3 кв | 4 кв | Год |
| Продажи (ед.)  мороженое «Башкирское мороженое» лед «Клубничный шоколад» | 10300 | 12360 | 16068 | 13440 |  |
| Цена (руб./ед.)  мороженое «Башкирское мороженое» лед «Клубничный шоколад» | 53 | 55 | 58 | 58 |  |
| Продажи (ед.)  мороженое «Башкирское мороженое» лед двуслойный с ароматом арбуз-дыня. | 7210 | 86520 | 11250 | 10080 |  |
| Цена (руб./ед.)  мороженое «Башкирское мороженое» лед двуслойный с ароматом арбуз-дыня | 67 | 70 | 71 | 71 |  |

Оплата поставщикам ООО «Молоко» и ООО «Ваниль» за сырье производится на следующих условиях: доля оплаты за материалы, приобретенные в конкретном квартале, составляет 90% от стоимости приобретенного сырья. На оставшиеся 10% сырья поставщик предоставляет отсрочку платежа, которая должна быть погашена в следующем квартале.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | 1 кв, руб. | 2 кв, руб. | 3 кв, руб. | 4 кв, руб. | Год, руб. |
| ООО «Молоко» | 315180 | 378220 | 491680 | 540850 |  |
| ООО «Ваниль» | 47277 | 56733 | 73752 | 81130 |  |