

		10%	ПК	ПЗ	Поповнення рахунку	Рух коштів		
01.01.2017	закупка сировини	200	40			-240		
16.01.2017	виготовлення і відвантаження готової продукції							
15.02.2017	Реєстрація податкової накладної, поповнення рахунку ПДВ	2000		400	200	-360		
20.02.2017	Здача декларації							180
28.02.2017	Зняття податкових зобов'язань зі спецрахунку					-200		40%
15.07.2017	Отримання коштів від реалізації	2400				2400		-15,00%
								-2,47%

Додатковий відтік оборотних коштів при 10% затратах з ПДВ складає -15% від суми реалізації

Додаткові витрати на банківське обслуговування при відстрочці платежу на 180 днів при 40% річній ставці -2,47% від обсягу реалізації

Відстрочення, днів	10%	25%	50%	75%	90%
	15,00%	12,50%	8,33%	4,17%	1,67%
	за умови питомої ваги затрат з ПДВ 10% (відток оборотних коштів 15,0%)	за умови питомої ваги затрат з ПДВ 25% (відток оборотних коштів 12,5%)	за умови питомої ваги затрат з ПДВ 50% (відток оборотних коштів 8,33%)	за умови питомої ваги затрат з ПДВ 75% (відток оборотних коштів 4,17%)	за умови питомої ваги затрат з ПДВ 90% (відток оборотних коштів 1,67%)
0	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
15	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
30	0,25%	0,21%	0,14%	0,07%	0,03%
45	0,49%	0,41%	0,27%	0,14%	0,05%
60	0,74%	0,62%	0,41%	0,21%	0,08%
75	0,99%	0,82%	0,55%	0,27%	0,11%
90	1,23%	1,03%	0,68%	0,34%	0,14%
105	1,48%	1,23%	0,82%	0,41%	0,16%
120	1,73%	1,44%	0,96%	0,48%	0,19%
135	1,97%	1,64%	1,10%	0,55%	0,22%
150	2,22%	1,85%	1,23%	0,62%	0,25%
165	2,47%	2,05%	1,37%	0,68%	0,27%
180	2,71%	2,26%	1,51%	0,75%	0,30%
195	2,96%	2,47%	1,64%	0,82%	0,33%
210	3,21%	2,67%	1,78%	0,89%	0,36%
225	3,45%	2,88%	1,92%	0,96%	0,38%
240	3,70%	3,08%	2,05%	1,03%	0,41%
255	3,95%	3,29%	2,19%	1,10%	0,44%
270	4,19%	3,49%	2,33%	1,16%	0,47%
285	4,44%	3,70%	2,47%	1,23%	0,49%
300	4,68%	3,90%	2,60%	1,30%	0,52%
315	4,93%	4,11%	2,74%	1,37%	0,55%
330	5,18%	4,32%	2,88%	1,44%	0,58%
345	5,42%	4,52%	3,01%	1,51%	0,60%
360	5,67%	4,73%	3,15%	1,58%	0,63%

питома вага затрат
відток

