

İşletme Sermayesi Yönetimi Nedir?

Çalışma Kağıdı

İşletme sermayesi yönetimi, bir şirketin kısa vadeli varlıklarını (nakit, alacaklar, stoklar) ve kısa vadeli yükümlülüklerini (borçlar, ödenecek giderler) etkin bir şekilde yöneterek operasyonel likiditeyi ve karlılığı maksimize etme stratejisidir.

Sorular

- Aşağıdakilerden hangisi işletme sermayesi yönetimi ile doğrudan ilgili DEĞİLDİR?
A) Stok seviyelerinin belirlenmesi
B) Uzun vadeli yatırım kararları
C) Müşteri alacaklarının takibi
D) Tedarikçilere yapılacak ödemelerin yönetimi
- İşletme sermayesi yönetiminin temel amacı nedir?
A) Mümkün olan en yüksek karı elde etmek
B) Şirketin kısa vadeli yükümlülüklerini zamanında ödeyebilmesini sağlamak
C) Tüm varlıkları nakde çevirmek
D) Borçlanma oranını maksimize etmek
- Nakit döngüsünün kısılması, işletme sermayesi yönetimi açısından ne anlama gelir?
A) Şirketin nakit ihtiyacının arttığını
B) Şirketin operasyonel verimliliğinin arttığını ve nakit akışının hızlandığını
C) Şirketin karlılığının azaldığını
D) Stokların elde tutma süresinin uzadığını
- Bir perakende şirketi, stoklarını nasıl daha etkin yönetebilir?
- Bir imalat şirketi, alacaklarını tahsil süresini nasıl kısaltabilir?
- Bir hizmet şirketi, nakit döngüsünü nasıl hızlandırabilir?
- Tanımla: İşletme Sermayesi Nedir?
- Tanımla: İşletme Sermayesi Yönetiminin Temel Hedefi Nedir?
- Tanımla: Nakit Dönüşüm Döngüsü Nedir?

Cevap Anahtarı

1. B) Uzun vadeli yatırım kararları — Uzun vadeli yatırım kararları, işletme sermayesi yönetimi yerine yatırım yönetimi veya sermaye bütçelemesi kapsamında değerlendirilir.
2. B) Şirketin kısa vadeli yükümlülüklerini zamanında ödeyebilmesini sağlamak — İşletme sermayesi yönetiminin temel amacı, likiditeyi sağlayarak şirketin kısa vadeli finansal taahhütlerini yerine getirebilmesidir.
3. B) Şirketin operasyonel verimliliğinin arttığını ve nakit akışının hızlandığını — Nakit döngüsünün kısalması, şirketin varlıklarını daha hızlı nakde çevirebildiği ve borçlarını daha çabuk ödeyebildiği anlamına gelir, bu da operasyonel verimliliği gösterir.
4. Talep tahminlerini iyileştirerek, tedarik zinciriyle yakın çalışarak ve 'just-in-time' stoklama prensiplerini uygulayarak stok maliyetlerini düşürebilir ve elde tutma süresini azaltabilir.
5. Müşterilere erken ödeme indirimleri sunarak, kredi politikasını sıkılaştırarak ve düzenli alacak takibi yaparak tahsilat sürelerini kısaltabilir.
6. Faturalandırma süreçlerini hızlandırarak, müşteri ödemelerini zamanında takip ederek ve gereksiz harcamaları kontrol altına alarak nakit döngüsünü hızlandırabilir.
7. Kısa vadeli varlıklar eksi kısa vadeli yükümlülükler.
8. Likidite ve karlılığı dengeleyerek operasyonel verimliliği artırmak.
9. Bir şirketin stoklarını paraya çevirmesi ve borçlarını ödemesi arasındaki süre.

Bounlu

Tüm kartlar, adım adım çözümler ve AI hoca desteği Notek uygulamasında.
Sınav tarihlerini Promy otomatik hatırlatıcıya çevirir.