

Képletgyűjtemény Pénzügyi menedzsment

Annuitásos hitel törlesztőrésze

$$C = \frac{H}{\left[\frac{1}{k} \cdot \left(1 - \frac{1}{(1+k)^T} \right) \right]} = \frac{H}{AF(k, T)}$$

Fennálló hiteltartozás értéke

$$H_J = \frac{C}{k} \cdot \left[1 - \frac{1}{(1+k)^{(T-J+1)}} \right] = C \cdot AF(k, T - J + 1)$$

$$\text{Beszedési idő} = \frac{\text{Átlagos vevő}}{\text{Hitelbe történő értékesítés}} \cdot 365 \text{ nap}$$

$$\text{Raktározási idő} = \frac{\text{Átlagos készletállomány}}{\text{Értékesített termékek költsége}} \cdot 365 \text{ nap}$$

A szállítóállomány késleltetésének implicit kamatköltsége:

$$r_{eff} = \frac{A/100}{(1 - A/100)} / (C - B) \cdot 365 = \frac{A/100 \cdot 365}{(1 - A/100) \cdot (C - B)}$$

Vállalati tőkeköltség:

$$r_A = \frac{E}{V} \cdot r_E + \frac{D}{V} \cdot r_D$$

Költség-egyenértékes:

$$EAC = D = \frac{\sum PV(C_t)}{\frac{1}{r} \cdot \left[1 - \frac{1}{(1+r)^T} \right]} = \frac{\sum PV(C_t)}{AF(r, T)}$$

Jövedelmezőségi index:

$$PI = \frac{\sum PV(C_t)}{C_0}$$