

Case study

Ekonomia I stopień

Zestaw 1

Kazus 1

Spółka „BUD” prowadzi działalność w branży budowlanej od 10 lat. Obecnie znalazła się w trudnej sytuacji finansowej ze względu na realizację nierentownych kontraktów oraz brak płynności finansowej. Spółka ma swoich stałych dostawców, od których nabywa materiały i towary na odroczone terminy płatności – termin płatności za dostawy to 30 dni. Spółka nie jest w stanie płacić terminowo za otrzymane dostawy, ma zaległości u dostawców a zakupy towarów i materiałów są niezbędne w celu realizacji kolejnych kontraktów budowlanych. Spółka nie otrzymuje również w terminie płatności za zrealizowane już kontakty budowlane – odbiorcy robót budowlanych nie płacą spółce w terminie.

Jakie działania restrukturyzacyjne spółka może podjąć i z jakich źródeł finansowania skorzystać aby poprawić swą sytuację finansową.

Kazus 2

Spółka „ALFA” prowadzi działalność w branży handlowej. Funkcjonuje na rynku przez 10 lat i dynamicznie się rozwijała. W ostatnich latach wykazywała dużą dynamikę wzrostu przychodów oraz zysków. Z uwagi na stale rosnący popyt na towary podjęto decyzję o dalszym rozwoju poprzez otwarcie nowego sklepu internetowego oraz kolejnych sklepów stacjonarnych. Działania te wymagały jednak dużych nakładów inwestycyjnych oraz środków obrotowych na zakup towarów. Z uwagi na osiągnięte dobre wyniki finansowe firma nie miała problemu z uzyskaniem dodatkowego kredytu na sfinansowanie tych planów. Z wykorzystaniem kredytu spółka stworzyła nowy sklep internetowy oraz otworzyła 2 kolejne sklepy stacjonarne i znacząco zwiększyła stany magazynowe. W niedługim czasie po zakończeniu inwestycji znacznie pogorszyła się sytuacja gospodarcza z uwagi na wojnę na Ukrainie, wzrost inflacji i pogorszenie nastrojów konsumenckich. Popyt na towary sprzedawane przez firmę drastycznie się obniżył, w rezultacie rentowność firmy bardzo mocno się obniżyła oraz pojawiły się bardzo poważne problemy z płynnością finansową. Szybko zaczęły rosnąć przeterminowane zobowiązania handlowe wobec dostawców, którzy zaczęli podejmować działania w celu odzyskania swoich należności. Jakie działania powinno podjąć przedsiębiorstwo aby poprawić swoją sytuację i płynność finansową.

Kazus 3

Zbigniew jest pracownikiem Działu Jakości. Właśnie odkrył, że wytwarzany w jego firmie nowy, innowacyjny produkt ma wadę, która wpływa na jego użytkowanie. Zbigniew od razu zgłasza przełożonemu problem, ten jednak ignoruje tę informację, gdyż na produkt czeka bardzo duża grupa odbiorców. W dodatku produkt został sfinansowany przy pomocy kampanii crowdfundingowej. Wykryta wada może dotyczyć 20-30% przypadków. Jak zachowałbyś się jako menedżer w tej sytuacji? Jakie są możliwe scenariusze rozwoju sytuacji? Jak może ona wpłynąć na równowagę organizacyjną firmy.

Kazus 4

Media społecznościowe stały się częścią naszego codziennego życia. Twój pracownik dyskryminował określoną społeczność ludzi w swoich mediach społecznościowych. Jak zareagujesz jako przełożony?

Kazus 5

Firmy coraz częściej wprowadzają robotyzację i sztuczną inteligencję. W efekcie powstają nowe miejsca pracy, a niektóre stanowiska przestaną istnieć. Niektórzy pracownicy być może staną się zbędni dla organizacji.

- 1) Jakie obowiązki spoczywają na organizacji wobec zwalnianych w takiej sytuacji pracowników?
- 2) Jakie rady dałbyś/ dałabyś menedżerowi, aby mógł on przeprowadzić swoich pracowników przez cyfrową transformację?

Kazus 6

W styczniu 2020 roku spółka SOWA otrzymała środek trwały w formie darowizny o wartości godziwej 26 000 zł. W lutym dokonano wymiany elementu środka trwałego o wartości 4 000 zł, co spowodowało wzrost jego wartości. Środek trwały przyjęto do użytkowania i wprowadzono do ewidencji w marcu 2020 roku. W kolejnym miesiącu rozpoczęto naliczenie amortyzacji metodą liniową, przyjęto 10-letni okres użytkowania środka trwałego.

- 1) Określ, czy dokonana wymiana elementu powinna być traktowana jako remont czy ulepszenie
- 2) Ustal sumę odpisów amortyzacyjno-umorzeniowych za 2020 rok
- 3) Dokonaj wyceny bilansowej środka trwałego na koniec 2020 roku

Kazus 7

Dyrektor Instytucji Gospodarki Budżetowej (IGB) zamierza zaciągnąć kredyt w wysokości 4 500 000 zł na budowę nowej siedziby Instytucji. Przychody Instytucji w 2022 roku wynosiły 10 000 000 zł. Czy w takiej sytuacji Dyrektor może samodzielnie reprezentując IGB zaciągnąć wspomniane zobowiązanie ?

Kazus 8

W jaki sposób przedsiębiorca opiera swoją decyzję analizując współczynnik cenowej elastyczności popytu o podniesieniu/ obniżce ceny swojego produktu (przewiduje wzrost/spadek utargu całkowitego - U_c)

Współczynnik elastyczności popytu	Wzrost ceny spowoduje	Spadek ceny spowoduje
$E_p > 1$		
$E_p < 1$		
$E_p = 0$		

Kazus 9

Możliwość oddziaływania banku centralnego na przebieg koniunktury gospodarczej (wpływ na podaż pieniądza związany z inflacją i deflacją za pomocą jakich instrumentów i w jaki sposób)

instrument	Recesja/dekonunktura/deflacja	Inflacja/ożywienie gospodarcze
Rezerwa obowiązkowa		
Stopa % (dyskontowa, refinansowa)		
Papiery wartościowe		

Należy wypełnić tabelę.

Kazus 10

Banki posiadają następujące kursy EUR/ USD i EUR/PLN

bank	EUR/USD	EUR/PLN
A	1,3455 ; 1,3490	4,4555 ; 4,4580
B	1,3500 ; 1,3580	4,4600 ; 4,4670
C	1,3510 ; 1,3560	4,4620 ; 4,4680
D	1,3460 ; 1,3490	4,4540 ; 4,4570

- Któremu bankowi sprzedamy 5000 Euro.... Ile otrzymamy USD?
- Któremu bankowi sprzedalibyśmy 30 000 USD... Ile otrzymamy Euro?
- Gdzie najlepiej zamienić złotówki na euro? Ile dostaniemy euro za 2000 zł?

Kazus 11

Koszty działalności samorządowego zakładu budżetowego w 2022 r. wyniosły 2 000 000 zł. Samorządowy zakład budżetowy chce pozyskać od gminy dotację przedmiotową. Jaka jest maksymalna wysokość dotacji przedmiotowej jaką może otrzymać samorządowy zakład budżetowy ?

Kazus 12

Jan Nowak prowadzi sklep spożywczy i jest z tego tytułu zarejestrowanym podatnikiem podatku VAT. W październiku p. Nowak sprzedał działkę rekreacyjną, którą odziedziczył po rodzicach. Mimo że sprzedaż działki spełnia kryteria odpłatnej dostawy towarów i jako taka mieści się w zakresie opodatkowania, a p. Nowak jest zarejestrowany jako podatnik VAT. Czy czynność ta podlega opodatkowaniu – uzasadnij.

Case study

Ekonomia I stopień

Zestaw 2

Kazus 1

Spółka „BUD” prowadzi działalność w branży budowlanej od 10 lat. Obecnie znalazła się w trudnej sytuacji finansowej ze względu na realizację nierentownych kontraktów oraz brak płynności finansowej. Spółka ma swoich stałych dostawców, od których nabywa materiały i towary na odroczone terminy płatności – termin płatności za dostawy to 30 dni. Spółka nie jest w stanie płacić terminowo za otrzymane dostawy, ma zaległości u dostawców a zakupy towarów i materiałów są niezbędne w celu realizacji kolejnych kontraktów budowlanych. Spółka nie otrzymuje również w terminie płatności za zrealizowane już kontakty budowlane – odbiorcy robót budowlanych nie płacą spółce w terminie.

Jakie działania restrukturyzacyjne spółka może podjąć i z jakich źródeł finansowania skorzystać aby poprawić swą sytuację finansową.

Kazus 2

Spółka „ALFA” prowadzi działalność w branży handlowej. Funkcjonuje na rynku przez 10 lat i dynamicznie się rozwijała. W ostatnich latach wykazywała dużą dynamikę wzrostu przychodów oraz zysków. Z uwagi na stale rosnący popyt na towary podjęto decyzję o dalszym rozwoju poprzez otwarcie nowego sklepu internetowego oraz kolejnych sklepów stacjonarnych. Działania te wymagały jednak dużych nakładów inwestycyjnych oraz środków obrotowych na zakup towarów. Z uwagi na osiągnięte dobre wyniki finansowe firma nie miała problemu z uzyskaniem dodatkowego kredytu na sfinansowanie tych planów.

Z wykorzystaniem kredytu spółka stworzyła nowy sklep internetowy oraz otworzyła 2 kolejne sklepy stacjonarne i znacząco zwiększyła stany magazynowe. W niedługim czasie po zakończeniu inwestycji znacznie pogorszyła się sytuacja gospodarcza z uwagi na wojnę na Ukrainie, wzrost inflacji i pogorszenie nastrojów konsumenckich. Popyt na towary sprzedawane przez firmę drastycznie się obniżył, w rezultacie rentowność firmy bardzo mocno się obniżyła oraz pojawiły się bardzo poważne problemy z płynnością finansową. Szybko zaczęły rosnąć przeterminowane zobowiązania handlowe wobec dostawców, którzy zaczęli podejmować działania w celu odzyskania swoich należności. Jakie działania powinno podjąć przedsiębiorstwo aby poprawić swoją sytuację i płynność finansową.

Kazus 3

Zbigniew jest pracownikiem Działu Jakości. Właśnie odkrył, że wytwarzany w jego firmie nowy, innowacyjny produkt ma wadę, która wpływa na jego użytkowanie. Zbigniew od razu zgłasza przełożonemu problem, ten jednak ignoruje tę informację, gdyż na produkt czeka bardzo duża grupa odbiorców. W dodatku produkt został sfinansowany przy pomocy kampanii crowdfundingowej. Wykryta wada może dotyczyć 20-30% przypadków. Jak zachowałbyś się jako menedżer w tej sytuacji? Jakie są możliwe scenariusze rozwoju sytuacji? Jak może ona wpłynąć na równowagę organizacyjną firmy.

Kazus 4

Media społecznościowe stały się częścią naszego codziennego życia. Twój pracownik dyskryminował określoną społeczność ludzi w swoich mediach społecznościowych. Jak zareagujesz jako przełożony?

Kazus 5

Firmy coraz częściej wprowadzają robotyzację i sztuczną inteligencję. W efekcie powstają nowe miejsca pracy, a niektóre stanowiska przestaną istnieć. Niektórzy pracownicy być może staną się zbędni dla organizacji.

- 3) Jakie obowiązki spoczywają na organizacji wobec zwalnianych w takiej sytuacji pracowników?
- 4) Jakie rady dałbyś/ dałabyś menedżerowi, aby mógł on przeprowadzić swoich pracowników przez cyfrową transformację?

Kazus 6

W jaki sposób przedsiębiorca opiera swoją decyzję analizując współczynnik cenowej elastyczności popytu o podniesieniu/ obniżce ceny swojego produktu (przewiduje wzrost/spadek utargu całkowitego - **Uc**)

Współczynnik elastyczności popytu	Wzrost ceny spowoduje	Spadek ceny spowoduje
$E_p > 1$		
$E_p < 1$		
$E_p = 0$		

Kazus 7

Możliwość oddziaływania banku centralnego na przebieg koniunktury gospodarczej (wpływ na podaż pieniądza związany z inflacją i deflacją za pomocą jakich instrumentów i w jaki sposób)

instrument	Recesja/dekonunktura/deflacja	Inflacja/ożywienie gospodarcze
Rezerwa obowiązkowa		
Stopa % (dyskontowa, refinansowa)		
Papiery wartościowe		

Należy wypełnić tabelę.

Kazus 8

Banki posiadają następujące kursy EUR/ USD i EUR/PLN

bank	EUR/USD	EUR/PLN
A	1,3455 ; 1,3490	4,4555 ; 4,4580
B	1,3500 ; 1,3580	4,4600 ; 4,4670
C	1,3510 ; 1,3560	4,4620 ; 4,4680
D	1,3460 ; 1,3490	4,4540 ; 4,4570

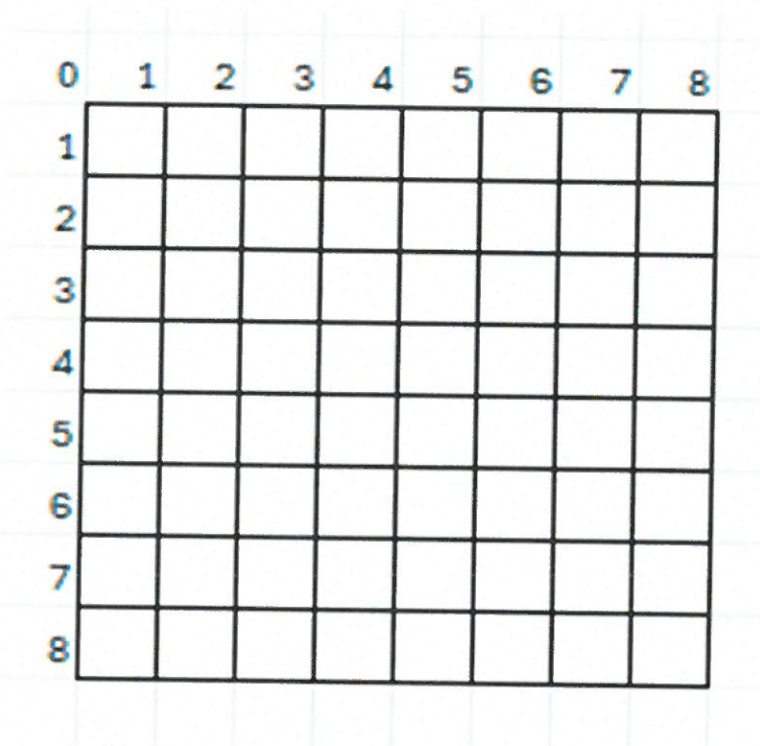
- a. Któremu bankowi sprzedamy 5000 Euro.... Ile otrzymamy USD?
- b. Któremu bankowi sprzedalibyśmy 30 000 USD... Ile otrzymamy Euro?
- c. Gdzie najlepiej zamienić złotówki na euro? Ile dostaniemy euro za 2000 zł?

Kazus 9

Przedsiębiorstwo GAZ-MOBILE planuje zlokalizować magazyn butli gazowych pomiędzy miejscowościami o następującym położeniu. Oblicz współrzędne optymalnej lokalizacji. Zilustruj na rysunku.

Miejscowość	Współrzędna X	Współrzędna Y	Liczba mieszkańców
Przasnysz	5	4	15 000
Myszyniec	8	1	9 200
Ostrołęka	2	2	48 000
Pułtusk	3,5	1,5	6 500

Lokalizacja:



Obliczenia:

ważona współrzędna X=

ważona współrzędna Y=

Kazus 10

Przedsiębiorstwo meblarskie FORTEX kupuje rocznie 30 000 m² płyty meblowej premium. Dotychczas przy takiej skali produkcji firma kupowała 3 razy po 10 000 m². Dane zakupu są następujące:

Cena:

- Zakup 1 000-4 999 m² – 50 zł/m²
- Zakup 5 000-9 999 butelek – 45 zł / m²
- Zakup 10 000 i więcej – 40 zł/ m².

Koszt utrzymania zapasów: 2,5 zł/ m²

Koszt zamówienia: 1 000 zł.

Oceń jaka powinna być ekonomiczna wielkość zamówienia bez uwzględnienia ceny zakupu.
Zaproponuj najbardziej opłacalną wielkość zamówienia po uwzględnieniu ceny zakupu.

EOQ =

Po uwzględnieniu ceny zakupu =

	<i>Dotychczasowe zamówienia</i>	<i>EOQ</i>	<i>Po uwzględnieniu ceny zakupu</i>
<i>Całkowity roczny koszt utrzymania zapasów</i>			
<i>Roczny koszt zamawiania</i>			
<i>Łączny koszt bez zakupu</i>			
<i>Koszt zakupu</i>			
<i>Łączny koszt z zakupem</i>			

Kazus 11

Firma z Barcelony zamówiła w przedsiębiorstwie z Poznania granulat pakowany w workach po 1250 kg. Zamówienie składa się z 19 takich worków.

- Cena granulatu na magazynie w Poznaniu wynosi 280,00 € / tonę
- Koszt dostawy (po stronie eksportera) transportem samochodowym do centrum logistycznego w Barcelonie wynosi 550,00 €
- Koszt opakowań wynosi 230,00 zł
- Kurs euro to 4,4075

Podaj odpowiednie warunki dostawy i cenę jednostkową (za tonę) według Incoterms 2020.

Kazus 12

Zgodnie z kontraktem dostawa ma nastąpić 1 grudnia. Jeżeli siedziba sprzedającego znajduje się w Waszyngtonie, siedziba przewoźnika w Nowym Jorku, siedziba odbiorcy w Gdańsku, a strony zastosowały formułę CIF (Gdańsk), to gdzie 1 grudnia powinien znajdować się towar (w Waszyngtonie, Nowym Jorku czy w Gdańsku).

