**Практичне заняття з навчальної дисципліни «Управління ритейл-технологіями»**

**тема «Комерційна діяльність в ритейлі»**

**Завдання. Провести**

| Товар | Річний прибуток, тис. грн. | Реалізація за кварталами, тис. грн. | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| I квартал | II квартал | III квартал | IV квартал |
| 1 | 4900 | 4000 | 3700 | 3500 | 4100 |
| 2 | 150 | 240 | 300 | 340 | 400 |
| 3 | 200 | 500 | 600 | 400 | 900 |
| 4 | 1900 | 3300 | 1000 | 1500 | 2000 |
| 5 | 150 | 50 | 70 | 180 | 20 |
| 6 | 450 | 450 | 490 | 460 | 480 |
| 7 | 900 | 1400 | 1040 | 1200 | 1300 |
| 8 | 2500 | 400 | 1600 | 2000 | 2900 |
| 9 | 3800 | 3600 | 3300 | 4000 | 3400 |
| 10 | 690 | 700 | 1000 | 1100 | 800 |

Проведем **АВС-анализ запасів**. За критерій беремо показник прибуток за рік. В результате выделили группу А товарных позиций 1, 9 и 8, которые составляют около 80% всех запасов фирмы. В группу В входят товарные позиции 4 и 7, остальные позиции попали в группу С.

| **№ товару** | **Річний прибуток, тис. грн.** | **Частка товару, %** | **Частка наростаючим підсумком, %** | **Група** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Разом** | **15640** | **100,00%** |  |  |
| 1 | 4900 | 31,33% | 31,33% | A |
| 9 | 3800 | 24,30% | 55,63% | A |
| 8 | 2500 | 15,98% | 71,61% | A |
| 4 | 1900 | 12,15% | 83,76% | B |
| 7 | 900 | 5,75% | 89,51% | B |
| 10 | 690 | 4,41% | 93,93% | C |
| 6 | 450 | 2,88% | 96,80% | C |
| 3 | 200 | 1,28% | 98,08% | C |
| 5 | 150 | 0,96% | 99,04% | C |
| 2 | 150 | 0,96% | 100,00% | C |

Проведемо **XYZ-аналіз товарів**. XYZ-аналіз передбачає використання коефіцієнту варіації, який розраховується за формулою:

**

Чим менше значення коефіцієнту варіації, тим більш стабільні є продажі товарів. У відповідності із значенням коефіцієнту варіації всі товарні позиції діляться на три групи: X, Y и Z. До групи X попадають товари з коефіцієнтом варіації менше 10%. До групи Y – товари з коефіцієнтом варіації від 10% до 25%. До групи Z – товари з коефіцієнтом варіації більше 25%.

| **Товар** | **Реалізація за кварталами, тис. грн.** | | | | **Реалізація в середньому за квартал, тис. грн.** | **Середнє квадратичне відхилення** | **Коефіцієнт варіації, %** | **Группа** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | I | II | III | IV |  |  |  |  |
| 1 | 4000 | 3700 | 3500 | 4100 | 3825,0 | 238,48 | 6% | X |
| 2 | 240 | 300 | 340 | 400 | 320,0 | 58,31 | 18% | Y |
| 3 | 500 | 600 | 400 | 900 | 600,0 | 187,08 | 31% | Z |
| 4 | 3300 | 1000 | 1500 | 2000 | 1950,0 | 855,86 | 44% | Z |
| 5 | 50 | 70 | 180 | 20 | 80,0 | 60,42 | 76% | Z |
| 6 | 450 | 490 | 460 | 480 | 470,0 | 15,81 | 3% | X |
| 7 | 1400 | 1040 | 1200 | 1300 | 1235,0 | 132,95 | 11% | Y |
| 8 | 400 | 1600 | 2000 | 2900 | 1725,0 | 898,26 | 52% | Z |
| 9 | 3600 | 3300 | 4000 | 3400 | 3575,0 | 268,10 | 7% | X |
| 10 | 700 | 1000 | 1100 | 800 | 900,0 | 158,11 | 18% | Y |

До групи Х увійшли товари 1,6 та 9. До групи Y – 2, 7 и 10. Інші потрапили до групи Z – 3, 4, 5 и 8.  
Поєднаємо результати **АВС та XYZ-аналізу**. При цьому в загальному випадку формується дев’ять груп товарів. У нашому випадку отримали наступну товарну матрицю.

|  | **A** | **B** | **C** |
| --- | --- | --- | --- |
| X | 1, 9 |  | 6 |
| Y |  | 7, 10 | 2 |
| Z | 4, 8 |  | 3, 5 |

Товари групи АХ (1 та 9) відрізняються високим прибутком та стабільністю продаж. Необхідно забезпечити постійну наявність товарів, але не потрібно створювати надлишковий страховий запас, оскільки попит на ці товари гарно прогнозується.

Товари групи BY (7 та 10) при достатньо високих прибутках мають недостатню стабільність продажів. Вважається, що товари групи Y мають певний тренд в обсягах продажах – зростання або скорочення. Для того, щоб забезпечити постійну їх наявність, необхідно збільшити страховий запас.

Товари групи **AZ (8 та 4)** відрізняються високим прибутком та низькою прогнозованістю попиту. Щоб забезпечити постійну наявність товарів цієї групи, іноді створюються надлишкові страхові запаси, але це може призвести до зростання товарного запасу. По таких товарах можна рекомендувати перейти на більш часті поставки, працювати з надійними постачальниками, більш ретельно організовувати контроль за реалізацією цих товарів.

Для товарів **групи СХ** (6) можна зменшити страховий запас до мінімального рівня та використовувати систему управління запасами з постійною періодичністю між замовленнями.

Для товарів **групи CY** (2) можна перейти на систему з постійним обсягом замовлення, але при цьому формувати страховий запас, виходячи з наявних фінансових ресурсів.   
До групи товарів **CZ** потрапили товари 3 та 5. За можливістю ці товари краще вивести з асортименту. У будь-якому випадку їх необхідно регулярно контролювати, оскільки саме через ці товари виникають неліквідні залишки, через які компанія несе втрати.

**Задача**. З метою посилення контролю товарних запасів для скорочення загального обсягу грошових коштів у запасах, необхідно провести аналіз асортименту запасів за методами АВС та XYZ, в результате чого розподілити асортиментні позиції по групах та сформувати відповідні рекомендації щодо управління запасами. Асортимент товарів, прибуток, а також обсяги реалізації за кварталами наведено в таблиці.

| Товар | Річний прибуток, тис. грн. | Реалізація за кварталами | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| I квартал | II квартал | III квартал | IV квартал |
| 1 | 3267 | 2667 | 2467 | 2333 | 2733 |
| 2 | 1350 | 2160 | 2700 | 3060 | 3600 |
| 3 | 4200 | 10500 | 12600 | 8400 | 18900 |
| 4 | 10070 | 17490 | 5300 | 7950 | 10600 |
| 5 | 450 | 150 | 210 | 540 | 60 |
| 6 | 225 | 225 | 245 | 230 | 240 |
| 7 | 1080 | 1680 | 1248 | 1440 | 1560 |
| 8 | 2273 | 364 | 1455 | 1818 | 2636 |
| 9 | 380 | 360 | 330 | 400 | 340 |
| 10 | 1725 | 1750 | 2500 | 2750 | 2000 |