**RODASMIENTKTOSF:**

**BALANCE DE SITUACION AÑO 1:**

**ACTIVO NO CORRIENTE: PATRIMONIO NETO:**

-Inmobilizado inmaterial: \* Capital 30.000

\* Reservas 1.400

\* 2.500 Propiedad industrial

\* 3.200 Aplicaciones informaticas

**PASIVO NO CORRIENTE**

Inmobilizado material:

\* Proveedores LP 2.300

\* 12.700 Construcciones

\* 5.100 Maquinaria

\* 20.000 Transportes

**PASIVO CORRIENTE**

* Acreededores 1.500
* Proveedores 3.400

**ACTIVO CORRIENTE:**

-Existencias: **TOTAL PASIVO Y PN:** 38.600€

\* 10.000 Mercaderias

\* 11.000 Productos terminados

-Realizable:

\* 900 Clientes

\* 1.200 Clientes a cobrar

-Disponible:

\* 12.000 Bancos

\* 2.000 Caja

**TOTAL ACTIVO:** 80.600€

**ANALISIS FINANCIERO AÑO 1:**

**-Fondo de Maniobra:** (AC-PC) = 37.100 – 4.900= 32.200

**-Ratio de Tesoreria:** (Realizable+Disponible/Pasivo corriente)= 2.100 + 14.000/ 4.900= 1,12 (0,8-1,2)

**-Ratio de Liquidez:** (AC/PC)= 37.100/ 4.900= 1,6 (1,5-1,8)

**-Ratio de Garantia:** (Activo/Pasivo)= 80.600/38.600= 2,1 (1,7-2)

**-Ratio de Disponibilidad:** (Disponible/PC)= 14.000/ 31.400= 0,0 (0,3-0,4)

**-Ratio de Endeudamiento:** (Pasivo/ PN + Pasivo)= 33.700/ 38.600= 0,9 (0,2/0,8)

**-Etructura de la deuda:** (PC/Pasivo)= 4.900/ 33.700= 0,6 (0,2-0,5)

Hay un exceso de solvencia pero no es muy grave lo que se tiene que hacer es realizar inversiones que proporcionen mayor rentabilidad.

**Cuenta de pérdidas y ganancias año 1:**

**DEBE**  **HABER**

**INGRESOS DE EXPLOTACIÓN: 7.500**

-Ventas 7.500

**-GASTOS DE EXPLOTACIÓN: 5.430**

-Compra de mercaderías 2.100

-Sueldos y Salarios 1.200

-Seguridad Social 500

-Amortizaciones 270

-Suministros 710

-Transporte 400

-Alquileres 250

**= BAII (Beneficio ante intereses): 2.070**

**-GASTOS FINANCIEROS: 325**

-Intereses de deudas 325

**= BAI (Beneficio ante impuestos): 1.745**

**-IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS (30%): 523,5**

**=BENEFICIO NETO: 1.221**