**RODASMIENTKTOSF:**

**BALANCE DE SITUACION AÑO 5:**

**ACTIVO NO CORRIENTE: PATRIMONIO NETO:**

**-Inmobilizado inmaterial:**  \* Capital Social 48.000

\* Reservas 2.980

\* 3,400 Propiedad industrial

\* 4,500 Aplicaciones informaticas

**PASIVO NO CORRIENTE**

**Inmobilizado material:**

\* Proveedores LP 4.550

\* 19.000 Construcciones

\* 3.470 Maquinaria

\* 30.000 Transportes

**PASIVO CORRIENTE**

Acreededores 2.790

Proveedores 4.650

**ACTIVO CORRIENTE:**

-**Existencias:** **TOTAL PASIVO Y PN: 62.970€**

\* 17.000 Mercaderias

\* 15.000 Productos terminados

**-Realizable:**

\* 1.890 Clientes

\* 4.200 Clientes a cobrar

**-Disponible:**

\* 19.000 Bancos

\* 6.000 Caja

**TOTAL ACTIVO: 123.460**

**ANALISIS FINANCIERO AÑO 5:**

**-Fondo de Maniobra:** (AC-PC) = 63.090-7440=55.650

**-Ratio de Tesoreria:** (Realizable+Disponible/Pasivo corriente)= 6.090 + 25.000/ 7440= 1,1 **(0,8-1,2)**

**-Ratio de Liquidez:** (AC/PC)= 63.090/ 7.440= 1,3 **(1,5-1,8)**

**-Ratio de Garantia:** (Activo/Pasivo)= 123.460/62.970= 1,9 **(1,7-2)**

**-Ratio de Disponibilidad:** (Disponible/PC)= 25.000/ 7.440= 0,2

**(0,3-0,4)**

**-Ratio de Endeudamiento:** (Pasivo/ PN + Pasivo)= 11.990/ 62.970= 0,3 **(0,2/0,8)**

**-Estructura de la deuda:** (PC/Pasivo)= 7.440/ 62.970= 0,21 **(0,2-0,5)**

**Cuenta de pérdidas y ganancias año 5:**

**DEBE**  **HABER**

**INGRESOS DE EXPLOTACIÓN: 7.500**

-Ventas 9.600

**-GASTOS DE EXPLOTACIÓN: 5.430**

-Compra de mercaderías 3.200

-Sueldos y Salarios 1.450

-Seguridad Social 500

-Amortizaciones 365

-Suministros 980

-Transporte 700

-Alquileres 430

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

**-GASTOS FINANCIEROS: 325**

-Intereses de deudas 560

**= BAI (Beneficio ante impuestos): 2.350**

**-IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS (30%): 689.87**

**=BENEFICIO NETO: 1.670**