

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

EMPRESA PATINET S.A

PATINET S.A és una empresa familiar catalana dedicada al muntatge de patinets de competició, utilitzats pels millors esportistes professionals del tema.

L'empresa actualment en el magatzem disposa dels següents llistats a finals de l'exercici econòmic sobre el moviment de les existències:

MODEL		EXIST FINALS	EXIST INICIALS
Model sky blue		65.000	62.000
Model Fly the sea		22.000	45.000
Model win & fire		56.000	33.000
Model Barcelona 1992		62.000	89.000
Model inici-pro		49.000	97.500
MATERIAL	CARACTERÍSTIQUES		
Planxes	De fusta natural faig	0	4.200
	De fusta natural roure	10.250	9.500
	Sintètica	8.900	8.200
Rodes	Gamma swift A	3.500	3.520
	Gamma swift A+	1.456	8.560
	Gamma racing compt	4.800	4.520
Coxinets i rodaments	Scraf	0	1.236
	Rotelier	2.258	4.214
Cargols i famelles	8'5 hacer inox	6.356	5.025
	7' titani	2.360	1.500
Enganxines	Blue	1.000	700
	Sea	0	1.896
	Fire	0	2.500

Durant l'exercici econòmic ha realitzat tot un seguit d'operacions per desenvolupar la seva activitat comercial. La facturació de l'empresa detallada per zones ha estat:

ZONES	VENDES A COBRAR	Dte pagam imm	Rappel
Europa occidental	525.623	2%	Superior 200.000 1.25%
Europa oriental	365.987	3%	
Àsia	125.000		
Japó	589.000	10%	
Amèrica del nord	1.265.000		
Llatinoamèrica	125.321	25%	Superior 100.000 3%
Nacional	660.258	5%	

De les vendes anteriors totes han estat en crèdit excepte Europa en general, Llatinoamèrica i nacional que han esta en efectiu.

Per poder oferir els productes als clients Patinet S.A ha tingut que proveir-se de material de la següent forma:

MATERIAL	EMPRESA	VALOR A PAGAR	Dte pag immed	Rappel
Planxes	FUSTES DEL NORD	648.240	10%	
	PLÀSTICS PUJOL S.L	1.256.000	12%	
Rodes	GIRAVOLT S.A	456.000		Superior 1.000 5%
	TORNA S.L	125.000		Superior 5.000 5.5%
Coxinets i RODAMENTS		456.258	5%	

rodaments	IBERICA S.A			
Cargols famelles	FERRETERIA BALEAR	96.010	10%	
Enganxines	ADHESIUS TOT FORT S.C.P	45.000		Superior 9.990 10%

Pel que fa referència a les operacions anteriors el departament de comptabilitat informa que totes s'han realitzat en efectiu excepte les realitzades amb l'empresa RODAMENTS IBERICA S.A i ADHESIUS TOT FORT S.C.P.

L'empresa ha decidit iniciar aquest any classes de skate per a principiants a raó de 12 euros l'hora, així fidelitzarà al client i les vendes podran ser superiors. A final d'any han realitzat un total de 500 classes de 8 alumnes cadascuna i de 2 hores cadascuna.

Per realitzar aquestes classes hem llogat una pista coberta especial a raó de 625 euros al mes a partir del mes de març.

Ens han arribat els estractes de les entitas financeres amb les que treballem:

Llibreta a la Caixa de Manresa	C/C 4578-0039-4578857410
Comisions	125
Interessos	1.250

Deute amb la Caixa de Pensions	C/C 2100-1139-1245789632
Interessos	2.563

Inversió financera a c/t	Accions de telefònica
Preu compra	5.000 accions a 15
Preu venda	5.000 accions a 13

Inversió financera a ll/t	Accions Skate Square
Preu compra	155.000 accions a 1.5
Preu venda	100.000 accions a 2

La distribució física dels productes es realitza mitjançant una flota pròpia de camions de la qual 1 camió IVECO 220 cc comprat per 86.000, valorat en el mercat per 32.000 ha esta venut per 20.000.

Ens ha arribat notificació que no cobrarem un 25% dels diners pendents amb empreses del sector Llatinoamèrica doncs han fet fallida.

L'empresa disposa d'una subvenció concedida pel departament de joventut valorada en 6.500 de la qual mensulament hem de destinar a resultat un 0.5%.

El personal de l'empresa mensulament cobra la sev anòmina que puja a un total de 6.900 euros i ens obliga a pagar a la seguretat social 325.

L'ajuntament ens ha fet arribar la liquidació de taxes: Contribució urbana 265, guals 140.

Els rebuts de l'aigua, llum i telefon ens arriben periòdicament, aquest any hem pagat respectivament 3.000, 5.000 i 4.800.

L'empresa cal que realitzi un gran esforç de publicitat per fer arribar el producte al consumidor final mitjançant revistes especialitzades, fires, demostracions... per aquest temes es destinen 1.500 euros mensulament.

Aquest any hem tingut problemes amb un treballador que arribava repetitivament tard al treball i ha estat acomiadat. La tramitació de l'expedient i procés ho ha realitzat un buffet d'advocat Rufas&Rojas de Barcelona passant una minuta pels serveis prestat de 1.200.

Aquest any en la negociació del conveni col·lectiu els treballadors han aconseguit introduir en la nòmina un nou concepte per la compra de llibres al que tinguin fills menors de 18 anys. La quantitat ha estat de 600 euros a pagar en dos cops al setembre i novembre.