

BALANÇ DE SITUACIÓ

**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. Els inicis es remonten al 1992 quan en Eusebi Pou Font en vistes de l'actualitat de l'esport va dedidcir apostar per un esport minoritari on els seus fills eren experts. La societat es va crear amb l'aportació de 30.500 del pare i l'ingeni dels fills. Les despeses de constitució de la societat van ser de 150.

L'empresa en l'actualitat disposa en el catàleg de 5 models de patinet diferent segons les necessitats del consumidor. Les existències de que disposa en el magatzem són de:

| MODEL                | VALORACIÓ |
|----------------------|-----------|
| Model sky blue       | 62.000    |
| Model Fly the sea    | 45.000    |
| Model win & fire     | 33.000    |
| Model Barcelona 1992 | 89.000    |
| Model inici-pro      | 97.500    |

L'empresa per montar els patinets disposa del següent material:

| MATERIAL             | CARACTERÍSTIQUES       | VALORACIÓ |
|----------------------|------------------------|-----------|
| Planxes              | De fusta natural faig  | 4.200     |
|                      | De fusta natural roure | 9.500     |
|                      | Sintètica              | 8.200     |
| Rodes                | Gamma swift A          | 3.520     |
|                      | Gamma swift A+         | 8.560     |
|                      | Gamma racing compt     | 4.520     |
| Coxinets i rodaments | Scraf                  | 1.236     |
|                      | Rotelier               | 4.214     |
| Cargols i famelles   | 8'5 hacer inox         | 5.025     |
|                      | 7' titani              | 1.500     |
| Enganxines           | Blue                   | 700       |
|                      | Sea                    | 1.896     |
|                      | Fire                   | 2.500     |

Pel que fa a les vendes el últims anys ha aconseguit un gran volum d'unitats venudes gràcies a la seva estructura de vendes a nivell nacional i internacional, mitjançant distribuïdors en exclusivitat. Les vendes s'estructuren per zones:

| ZONES             | VENDES A COBRAR |
|-------------------|-----------------|
| Europa occidental | 525.623         |
| Europa oriental   | 365.987         |
| Àsia              | 125.000         |
| Japó              | 589.000         |
| Amèrica del nord  | 1.265.000       |
| Llatinoamèrica    | 125.321         |
| Nacional          | 660.258         |

Cal fer referència que tenim seriosos dubtes de cobrar de la zona llatinoamericana 50.000 addicionals i del Japó 230.000 de més. Els contractes signats amb el distribuïdor d'Europa Occidental comporta que del saldo anterior seu un 60% està formalitzat en lletres amb venciment 120 dies. A nivell nacional cal afegir 120.000 en lletres a 60 dies.

La distribució física dels productes es realitza mitjançant una flota pròpia de camions: 2 IVECO 220 cc de 86.000la unitat i 2 MAN 310 tdc de 100.000 cadascun. Aquests vehicles han estat pagats en un 50% cadascun amb venciments a 10 mesos i es guarden en un magatzem de 450 m2 valorat en el mercat en 452.000 i comprat en el seu moment per 360.000. Les

oficines on es desenvolupa tota l'activitat de gestió estan ubicades a Barcelona en pisos de lloguer.

Per realitzar els processos de producció i montatge disposa de 4 màquines: la A+ 30.000, la sp 60.000, la rs 90.000 i la rs2 100.000, aquesta última està pendent de ser pagada en la seva totalitat a 24 mesos, per la compra de la segona i la tercera es va demanar els diners al BBBA a 3 anys i en l'actualitat encara falta per retornar en 60%.

L'últim model de patinet que ha sortit al mercat ha estat gràcies al pagament d'un royalti a un altra empresa de 36.000 per poder utilitzar el seu procés de montatge.

Doanada la bona salut financera hem deixat 148.000 prestats a joves emprenedors per les seves iniciatives comercials:

| INICIATIVA                             | DINERS  | EMPRESA         | TEMPS DEVOLUCIÓ |
|----------------------------------------|---------|-----------------|-----------------|
| Disseny joc ps2: skate for ever        | 100.000 | Soft-sports s.a | 2 anys          |
| Disseny i montatge de pistes al carrer | 48.000  | Back street s.a | 1.5 anys        |

L'empresa compra el seu material a diferents empreses amb les que ha generat uns deutes comercials:

| MATERIAL COMPRAT     | EMPRESA                 | VALOR A PAGAR |
|----------------------|-------------------------|---------------|
| Planxes              | FUSTES DEL NORD         | 648.240       |
|                      | PLÀSTICS PUJOL S.L      | 1.256.000     |
|                      |                         |               |
| Rodes                | GIRAVOLT S.A            | 456.000       |
|                      | TORNA S.L               | 125.000       |
|                      |                         |               |
| Coxinets i rodaments | RODAMENTS IBERICA S.A   | 456.258       |
|                      |                         |               |
| Cargols i famelles   | FERRETERIA BALEAR       | 96.010        |
|                      |                         |               |
| Enganxines           | ADHESIUS TOT FORT S.C.P | 45.000        |
|                      |                         |               |
|                      |                         |               |

Hem rebut uns diners de forma avançada de part de distribuïdor nacional per preparar una macrocomanda, els diners rebuts han estat 36.000.

Pel que fa a les relacions amb organismes públics, cal fer esment que estem pendents d'un pagament d'iva per 12.300 i haurem de pagar a la seguretat social 158.000 i per l'impost de societats 45.000.

En l'oficina disposem d'un efectiu mínim de 32.000 i 2 c/c un al la Caixa de pensions 693.000 i un altre en el BBBA 350.000.

L'any passat l'empresa va tenir unes pèrdues de 600 i disposa d'uns recursos reinvertits a l'empresa per 425.000 també hi ha uns 100.000 pendents de distribuir.

L'empresa va portar a descomptar lletres al banc que van produir uns deutes de 225.000 pendents de la data de venciment dels efectes.

L'any 2002 es va sol·licitar 2.000.000 al BSCH a retornar en 15 anys per expandir le'mpresa ens nous mercats amb potencial millor que l'europeu.

Existeix una nòmina pendent de pagament per manca de liquid en el moment que puja a 244.302, serà satisfeta d'immediat