

BALANÇ DE SITUACIÓ

EMPRESA BONVI S.A

L'empresa dedicada a la producció i embotellament de vi disposa d'un celler valorat en 600.000 € i un pis en el centre de la ciutat on estan ubicades les oficines per 125.000 €. El mobiliari està valorat en 6.200 € i els ordinadors (1 pentium II, 1 pentium III i 2 pentium IV) valorats en 1.000 €, 1.100 €, 1.350 € i 1.350 € respectivament.

L'any passat va haver una collita força deficitària i va comportar unes pèrdues de 2.200 €. Malgrat aquest resultat, els anys anteriors a aquest va registrar uns beneficis que van ser reinvertits a l'empresa per valor de 6.500 € i existeixen 300 € pendents d'aplicació.

L'empresa disposa dels següents clients amb qui existeixen crèdits comercials: Distribuïdor Catalonia 30.200 €, Agrupació de Restauradors S.L 38.800 €, Cadena Majorista Alpi 1.000 € i Detallistes del Nord S.A 10.000 €. Cal afegir que les operacions amb Alpi es troben en situació de possible incobriment doncs l'empresa està pràcticament en fallida, també hi ha un saldo de 6.000 € amb Vinoteca S.L que resta incobrada desde fa 7 mesos.

Amb els cliets anteriors també existeixen crèdits formalitzats en lletres, concretament amb Alpi 4.000 € i amb Distribuïdor Catalonia 10.000 €.

Pel que fa als deutes en operacions comercials, existeixen les següents empreses: Llavors del Raïm S.L 25.000 € de les quals 5.000 € estan formalitzades en lletres a 90 dies, Fertilitzants Cal Joan SCP 6.000 € i Pesticides JB S.L 4.000 € amb aquesta empresa existeix un saldo a part de 2.500 € en lletres a 30 dies.

El director de l'empresa s'ha reunit amb el cap de Personal i l'ha informat que han concedit diners de forma anticipada de la nòmina de final de mes per 1.200 € i que tenen un deute pendent per nòmines no pagades 3.000 €. Els deutes amb la Seguretat Social són de 6.200 € i cal fer un ingrés a Hisenda de les retencions practicades 1.800 €.

Posteriorment el cap de magatzem ens informa que tenim embalatges per 3.000 € i ampolles de vi tipus Burdeos pendents de ser embotellades per 1.200 €. Tenim 1.000 tones de raïm pendents de ser premsat per valor de 30 € la tona i en les tines de vi en tenim pendent de ser embotellat: 20.000 € de la varietat ull de llebre i 18.700 varietat merlot.

Fem arribar a Cal Joan 800 € per que ens prepari la comanda de fertilitzants del camp. Al final del dia es reuneix amb el cap de comptabilitat i l'informa que tenen oberts uns deutes amb el BSCH 30.000 € a retornar en quatre anys i amb el BBBA de 50.000 dels quals 10.000 € són a 10 mesos. El saldo actual dels c/c de l'empresa són: La Caixa 20.000 €, BSCH 9.200 € i en efectiu en l'oficina 6.000 €.

Avui hem rebut uns programes informàtics per la gestió de la vinya valorats en 14.000 € i sabem que l'empresa utilitza un procediment per embotellar patentat a França pel qual es va pagar un royalti de 3.000 €.

Les màquines que utilitza són: embotelladora 62.000 €, 2 tractors de 60.000 € cadascun i 2 camions pel transport 35.000 € els dos (igual valor cadascun). Ens informen que un dels tractors falta pagar factura en termini 6 mesos i un camió en 10 mesos. La planta embotelladora està pagada en un 80% i la resta es pagarà dintre 2 anys. Existeix un saldo amb Hisenda a pagar per IVA 100 €.

En el moment de constituir-se l'empresa es van produir unes despeses de 1.000 € i l'aportació dels socis va ésser de 958.000 €.

FEINA A REALITZAR:

CONFECCIONAR BALANÇ DE SITUACIÓ AGRUPAR PER MASSES PATRIMONIALS.