

TALLER DE ANALISIS FINANCIERO

Una empresa industrial presenta las siguientes cifras en sus Estados Financieros, con los datos relacionados a continuación, debemos realizar un Diagnóstico Financiero (Máximo 3 Páginas).

"OT Jr." Ind. Co.								0,0%			
A 31 DE DICIEMBRE DE 2,011								100,0%			
		A 31 DE DICIEMBRE									
		EJERC. N. 2									
BALANCE GENERAL CONSOLIDADO											
A 31 DE DICIEMBRE DE 2,011					VERTICAL						
CODIGO / CUENTAS		%									
ACTIVOS											
CORRIENTE				35,1%							
11 - DISPONIBLE				15,2%							
110505 - Caja General		17,6%									
110510 - Caja Menor		0,0%									
1110 - Bancos		82,4%									
1305 - CUENTAS POR COBRAR				53,6%							
130505 - Nacionales		63,3%									
130510 - Internacionales		49,1%									
139905 - (-) Provisión Cartera		-12,4%									
1300 - DEUDORES				0,9%							
1325 - Socios		0,0%									
1335 - Depósitos a Término		0,0%									
1340 - Venta Activos		0,0%									
1365 - Empleados		100,0%									
14 - INVENTARIOS				30,4%							
1405 - Materia Prima		45,1%									
1410 - Productos en Proceso		0,0%									
1430 - Producto Terminado		54,9%									
ACTIVO FIJO				61,9%							
DEPRECIABLES				75,8%							
1516 - Edificios		65,7%									
159205 - Depreciación Acumulada - edif.		-9,6%									
1520 - Maquinaria y Equipo		25,6%									
159210 - Depreciación Acumulada - maq.		-3,6%									
1524 - Muebles y Enseres		8,0%									
159215 - Depreciación Acumulada - muebl.		-1,4%									
1540 - Vehículos		15,3%									
159235 - Depreciación Acumulada - vehic		0,0%									
NO DEPRECIABLES				24,2%							
1550 - Terrenos		0,0%									
1508 - Construcciones en Curso		0,0%									
1512 - Maquinaria en Montaje		0,0%									
17 - DIFERIDO				3,0%							
170520 - Seguros anticipados		27,5%									
170525 - Arriendos Pagados x antic.		50,0%									
170595 - Gastos Anticipados		0,0%									
1710 - Cargos Diferidos		22,5%									
TOTAL ACTIVOS		100,0%									
PASIVOS				100,0%							
CORRIENTE				44,5%							
CORTO PLAZO				100,0%							
2105 - Obligaciones Bancarias - cp		19,7%									
2115 - Corporaciones Financieras - cp		0,0%									
2205 - Proveedores Nacionales		34,8%									
2210 - Proveedores Exterior		27,4%									
2380 - Acreedores Varios		6,1%									
2404 - Provisión para Impuestos		12,1%									
2510 - Provisión Prestaciones y Aportes		0,0%									
MEDIANO PLAZO				23,9%							
2105 - Obligaciones Bancarias - mp		20,4%									
2115 - Corporaciones Financieras - mp		0,0%									
2125 - Obligaciones Hipotecarias - mp		0,0%									
2610 - Cesantías Consolidadas - mp		79,6%									
LARGO PLAZO				31,6%							
2115 - Obligaciones Bancarias - lp		0,0%									
2125 - Obligaciones Hipotecarias - lp		23,1%									
2355 - Cuenta Socios - lp		76,9%									
TOTAL PASIVO				61,6%							
PATRIMONIO				100,0%							
31 - CAPITAL SOCIAL				68,3%							
310505 - Autorizado		0,0%									
310510 - Suscrito		100,0%									
310515 - Pagado											
37 - UTILIDADES RETENIDAS				9,7%							
33 - RESERVAS				4,5%							
3305 - Legal		56,5%									
3310 - Estatutarias		34,8%									
3315 - Otras Reservas Autorizadas		8,7%									
36 - SUPERAVIT / DEFICIT				17,5%							
TOTAL PATRIMONIO				38,4%							
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO				100,0%							
4 - VENTAS NETAS				100,0%							
41 - VENTAS BRUTAS											
4175 - REBAJAS EN VENTAS		5,9%									
417505 - Descuentos en Ventas		37,9%									
417510 - Devoluciones Vts		62,1%									
417520 - Promociones Vts		0,0%									
7 - COSTO DE VENTAS				80,8%							
71 - MATERIA PRIMA		85,2%									
+ Inventario Inicial MP		4,1%									
+ Compras		100,6%									
- Devoluciones en Compras		0,0%									
- Descuentos en Compras		0,0%									
+ Acarreos		0,0%									
+ Fletes		2,0%									
- Inventario Final MP		-6,7%									
72 - MANO DE OBRA DIRECTA		11,1%									
73 - COSTOS INDIRECTOS DE FABRIC		2,2%									
7105 - PRODUCTOS EN PROCESO				0,0%							
+ Inventario Inicial PP		#¡DIV/0!									
- Inventario Final PP		#¡DIV/0!									
7110 - PRODUCTOS TERMINADOS				1,5%							
+ Inventario Inicial PT		558,8%									
- Inventario Final PT		-458,8%									
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS				19,2%							
5 - GASTOS OPERACIONALES				10,1%							
52 - DISTRIBUCION Y VENTAS		64,1%									
5205 - Personal Ventas		63,0%									
5210 - Honorarios Vts		0,0%									
5220 - Oficinas Vts		7,2%									
5230 - Publicidad		29,8%									
5235 - Servicios Publicos Vts		0,0%									
5245 - Mantenimiento Vts		0,0%									
5295 - Comisiones		0,0%									
5295 - Varios Vts		0,0%									
51 - ADMINISTRACION				35,9%							
5105 - Personal Admón		77,9%									
5110 - Honorarios Admón		0,0%									
5120 - Oficinas Admón		15,8%									
5135 - Servicios Publicos Admón		6,3%									
5145 - Mantenimiento Admon		0,0%									
5195 - Varios Admón		0,0%									
UTILIDAD OPERACIONAL				9,0%							
42 + OTROS INGRESOS		0,7%									
53 - OTROS EGRESOS		0,1%									
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS				9,6%							
54 - IMPUESTOS		3,2%									
59 - SUPERAVIT / DEFICIT		6,4%									