Curso: Ingeniería Económica

Docente: Mgtr. Gladys Fernández

**CASO ECONÓMICO FINANCIERO**

**NÚMERO 1**

**INSTRUCCIONES GENERALES**

A continuación, se presenta un caso, para que usted responda de manera clara las preguntas que se le hacen al final del caso, realice el análisis y las estrategias donde se le pidan.

Los datos son los siguientes:

La empresa “El Portador S.A”, ubicada en la 6va. Avenida 4-31 de la Zona 9 de la ciudad capital, que se dedica a vender muebles de madera. Inicio operaciones en el año 2015, en los primeros años contaba con 6 colaboradores, actualmente cuenta con 21 colaboradores, entre el Representante Legal quien además es el Gerente General, personal de recursos humanos, contabilidad, administración, mantenimiento, ventas y seguridad.

**Los problemas que se visualizan son lo siguiente:**

Muebles de otro material que hace que los precios que ofrece la competencia sean más accesibles.

Inseguridad por el sector donde se encuentran, lo que está haciendo que las personas prefieran ir a otros lugares, donde exista más seguridad

Actualmente no ofrecen servicio a domicilio, por lo que los clientes deben recoger su producto en tienda.

Tienen una propuesta de un proyecto que se está iniciando de un centro comercial en una zona más accesible, con estacionamiento y que ofrecerá seguridad dentro y a los alrededores del centro comercial, pero la inversión es de Q 2,100,000.00, recuperable en 4 años.

De acuerdo a un estudio que se le realizó a la empresa, se determinaron las siguientes fortalezas:

* Muebles de madera de alta calidad y de acabados excelentes
* Personal capacitado
* Servicio personalizado
* Facilidad de pago
* Entrega a tiempo de los pedidos solicitados

Existe una posibilidad de hacer alianza estratégica con una Cooperativa que ofrezca a sus asociados comprar los muebles con financiamiento, con una baja tasa de interés, con un tiempo de 1, 2 o 3 años. La Cooperativa a cambio le pide a la empresa el 2% de las ventas que realicen con los Socios de esta organización, ellos argumentan que es para la sostenibilidad de la Cooperativa.

Actualmente las ventas han disminuido por fenómenos económicos de los últimos años, por tanto, le presentan el Balance de Situaciones (General), para que realice **el Método Vertical**, debe hacer el análisis correspondiente e indicar las estrategias, para mejorar la rentabilidad de la empresa.

Empresa “El PORTADOR”, S.A.

Balance de Situación (General)

31 de diciembre del 2,024

(Cifras expresado en Q)

**ACTIVO**

CORRIENTE:

Caja 190,000.00

Bancos 490,000.00

Clientes 310,000.00

Inventarios 220,000.00

Bonos 250,000.00

Total, activo corriente 1,460,000.00

NO CORRIENTE

Terreno 1.000,000.00

Vehículos 60,000.00

Mobiliario y Equipo 40,000.00

Maquinaria 70,000.00

Patentes y Marcas 2,900,000.00

Total, activo no corriente 4,070,000.00

**TOTAL, ACTIVO 5,530,000.00**

**PASIVO**

CORRIENTE

Proveedores 150,000.00

Acreedores 90,000.00

Documentos por pagar 60,000.00

ISR por pagar 45,100.00

Total, Pasivo Corriente 345,100.00

No Corriente

Hipotecas 1,400,000.00

Seguros cobrados por anticipado 500,000.00

Documentos por pagar a largo plazo 612,900.00

Depreciaciones 42,000.00

Reserva para contingencias 200,000.00

Total, Pasivo no corriente 2,754,900.00

Total, Pasivo 3,100,000.00

Patrimonio

Capital Social 1,190,000.00

Utilidad Retenida 1,100,000.00

Reserva legal 140,000.00

Total, del Patrimonio 2,430,000.00

**TOTAL, PASIVO0 Y PATRIMONIO 5,530,000.00**

**SE LE SOLICITA LO SIGUIENTE:**

1. Indique que se puede hacer con los problemas que se visualizan en el caso.
2. Deberá aceptar el proyecto y que medidor financiero utilizaría para ver el retorno de la inversión.
3. ¿Cómo puede aprovechar la empresa las fortalezas que tiene y como incrementarlas?
4. Indique si debe aceptar la alianza con la Cooperativa. Argumente cualquier de sus respuestas, ya sea afirmativa o negativa.
5. Realizar el Método Vertical. Debe hacer el análisis correspondiente e indicar estrategias para fortalecer a la empresa.
6. Indique qué fenómenos económicos actuales, podrían estar afectando a la empresa.

