Taller 2 – ESTADOS FINANCIEROS, BALANCE GENERAL:

La empresa **JUANITA S.A. NIT 800230658-7**, se dedica al comercio de bolsas plásticas régimen común **(Responsable de Iva**) Nota: tener presente todos los impuestos que tengan lugar, según el contribuyente con el que se comercialice.

01 enero de 2022, Se inicia la empresa con los siguientes capitales; Socio 1; aporta $ 180.000.000 en efectivo, se consigna en la cuenta corriente. El Socio 2; aporta $ 500.000.000 así: A) 50% en efectivo los cuales se consigan en la cuenta corriente 729564382 del BBVA. B) Se aporta $100,000.000 en la bodega (propiedad Raíz Matricula Inmobiliaria 01987654) donde funciona la empresa en la ciudad de Medellín. C) $50.000.000 vehículo para el transporte de la mercancía, d) $25,000.000 en maquinaria de la empresa, $25,000.000 en un CDT del banco Davivienda, $50.000.000 en mercancías equivalentes a 10.000 unidades. (bolsas)

1) Se compran a régimen común (Resp de Iva) mercancías, 7.500 unidades de bolsas por valor de $ 30.000.000 (a $4,000 c/u) pagamos el 50% en cheque y el restante lo quedamos debiendo a 3 meses.

2) Compramos un vehículo a gran contribuyente a la empresa MAZDA LTDA Nit 900234567,9 para el área de ventas por valor de $ 60.000.000 mas iva 19%, pagamos la mitad en cheque y el resto se lo quedamos debiendo a 5 años.

3) Compramos gran contribuyente 13000 bolsas o mercancías a $ 6.000 pesos cada una = $78,000.000 - pagamos en cheque.(de contado).

4) Se vende 25,000 bolsas o mercancías a gran contribuyente **autorretenedor por un valor de $180,000.000. +** iva gral- nos pagan el 30% de contado y el resto lo quedan debiendo a 6 meses.

5) Compramos a gran contribuyente mercancías 5.500 unidades de bolsas, a $4300 c/u + Iva del 19, = $23,650.000- pagamos en cheque

6) Compramos a régimen común (Responsable IVA) mercancías 25.000 unidades de bolsas a $4680 c/u por valor de $ 117.000.000 más IVA pagamos con cheque el 70% y el restante lo quedamos debiendo. A 2 meses.

7) SE DEVUELVEN 5000 Unidades por estar en desperfecto de la compra del punto 6. Nos quedan debiendo el pago a 3 meses

8) Vendemos a gran contribuyente (10.000 unidades) de las unidades compradas con un incremento de 50% + iva gral. sobre el valor de la compra. Nos pagan con cheque del banco de Bogotá.

9) Vendemos a régimen común (Responsable Iva) mercancías 10.000 unidades. **AL COSTO (** + impuestos)(Solo cobro de más los impuestos que dan lugar a cobro por ser régimen común – responsable de iva. Nos pagan en 4 meses.

Descargado por JAIME MAZO (jmazo6849@gmail.com)

10) Se compra a régimen común – responsable de iva - papelería para el departamento de ventas por $7.650.000 mas iva gral. pagamos en cheque.

11) Se pagan servicio de Energía Electrica, por valor de $ 5.600.000 corresponde al área de ventas, se cancela con cheque.

12) Pagamos honorario de la revisoría fiscal al Abogado Pedro Gutiérrez Nit 71890876.2 por valor de $ 8.000.000, IVA incluido, Retención del 10% por honorarios. Se cancela en cheque.

13) Se compra 15,000 unidades c/u a $8000 a régimen simplificado no responsable de iva. Se cancela de contado.

14) Se devuelven el 50% (7500 unidades) de la mercancía comprada del punto 13 por estar deteriorada. Nos quedan debiendo la plata para pagar en 3 meses.

15) Se venden 8000 unidades cada una a $15000 al señor JOSE PEREZ CC No 1034567. – NO RESPONSABLE DE IVA. Nos cancela de contado – se consigna el dinero.

16) Nos devuelven 3000 unidades por estar en mal estado del punto 15. Pagamos de contado.

17) Se cancela nómina a 35 empleados de la empresa por $50,000.000

NOTA:
SE PIDE HACER
DIARIO
CUENTAS T
BALANCE DE PRUEBA
KARDEX METODO PEPS – UEPS – PROMEDIO PONDERADO
ESTADO DE RESULTADO
BALANCE GENERAL

Descargado por JAIME MAZO (jmazo6849@gmail.com)

Pagamos publicidad para incentivar ventas por valor de $1. 800.000 en efectivo

Se realiza apertura de caja menor por valor de $ 1.600.000 en cheque.

Realizamos préstamos a un empleado por valor de $ 5.000.000 se realiza transferencia.

pagamos las deudas pendientes en cheque.

El empleado nos consiga 1.000.000 del valor de la deuda adquirida en el ejercicio número 16.

Vendemos reciclaje por valor de $ 580.000 nos pagan en efectivo.

BALANCE GENERAL
GONZALEZ HMANOS
NIT 8000236001

	TOTAL ACTIVO	**$ 680.000.000**	TOTAL PASIVO		**$ 100.000.000**
CUENTA					
1110	BANCOS	$ 430.000.000			
1225	CERTIFI - CDT	$ 50.000.000	2105	OBIG FINANCIERAS	$ 100.000.000
1435	INVENTARIOS	$ 50.000.000	2120	Cx Pagar	
151605	CONTR Y EDIF	$ 100.000.000	2408	IVA x PAGAR	
1520	MAQUIN Y EQUIPO	$ 25.000.000			
154005	FLOTA Y EQUI	$ 25.000.000	PATRIMONIO		**$ 580.000.000**
			3105	CAPITAL SOCIOS	$ 580.000.000
			3605	UTILIDAD EJERC	
OTAL	ACTIVO	**$ 680.000.000**	TOTAL PASIVO + PATRI		**$ 680.000.000**

Descargado por JAIME MAZO (jmazo6849@gmail.com)