

IPRAM

MARIO ALONZO

MADELIN ESTER MO VASQUEZ

CONTABILIDA FINANCIERA

TAREA #5

2021

Almacén Los Palmeros S.A.
Hoja de Trabajo 01-12-2020 al 31-12-2020

Cuentas	Saldo de Saldo		Aportes		Saldo (Retiro)		Retiro		Saldo General	
	H.	D.	H.	D.	H.	D.	Retiros	Retiros	H.	D.
1. Caja	15000				15000				15000	
2. Bienes de inversión	10000				10000				10000	
3. Documentos por cobrar	10000				10000				10000	
4. Cuentas por cobrar	10000				10000				10000	
5. Mercaderías	10000				10000				10000	
6. Inmuebles en valores L.P.	10000				10000				10000	
7. Mobiliario y equipo	10000				10000				10000	
8. Equipo de computación	10000				10000				10000	
9. Vehículos de reparte	10000				10000				10000	
10. Inmuebles	10000				10000				10000	
11. Bienes de constitución	10000				10000				10000	
12. Material de empaque	10000				10000				10000	
13. Bienes y dev. y/o gastos	10000				10000				10000	
14. Compras	10000				10000				10000	
15. Gastos sobre compras	10000				10000				10000	
16. Gastos de transporte	10000				10000				10000	
17. Gastos de publicidad	10000				10000				10000	
18. Impuestos y contribuciones	10000				10000				10000	
19. Gastos generales	10000				10000				10000	
20. Com. y sub. com.	10000				10000				10000	
21. Gastos de gestión	10000				10000				10000	
22. Gastos de transporte	10000				10000				10000	
23. Gastos de pago	10000				10000				10000	
24. Documentos por pagar	10000				10000				10000	
25. Hipotecas	10000				10000				10000	
26. Bienes	10000				10000				10000	
27. Gastos sobre compras	10000				10000				10000	
28. Gastos de transporte	10000				10000				10000	
29. Gastos de publicidad	10000				10000				10000	
30. Gastos de gestión	10000				10000				10000	
31. Gastos de transporte	10000				10000				10000	
32. Gastos de pago	10000				10000				10000	
33. Documentos por pagar	10000				10000				10000	
34. Hipotecas	10000				10000				10000	
35. Bienes	10000				10000				10000	
36. Gastos sobre compras	10000				10000				10000	
37. Gastos de transporte	10000				10000				10000	
38. Gastos de publicidad	10000				10000				10000	
39. Gastos de gestión	10000				10000				10000	
40. Gastos de transporte	10000				10000				10000	
41. Gastos de pago	10000				10000				10000	
42. Documentos por pagar	10000				10000				10000	
43. Hipotecas	10000				10000				10000	
44. Bienes	10000				10000				10000	
45. Gastos sobre compras	10000				10000				10000	
46. Gastos de transporte	10000				10000				10000	
47. Gastos de publicidad	10000				10000				10000	
48. Gastos de gestión	10000				10000				10000	
49. Gastos de transporte	10000				10000				10000	
50. Gastos de pago	10000				10000				10000	
51. Documentos por pagar	10000				10000				10000	
52. Hipotecas	10000				10000				10000	
53. Bienes	10000				10000				10000	
54. Gastos sobre compras	10000				10000				10000	
55. Gastos de transporte	10000				10000				10000	
56. Gastos de publicidad	10000				10000				10000	
57. Gastos de gestión	10000				10000				10000	
58. Gastos de transporte	10000				10000				10000	
59. Gastos de pago	10000				10000				10000	
60. Documentos por pagar	10000				10000				10000	
61. Hipotecas	10000				10000				10000	
62. Bienes	10000				10000				10000	
63. Gastos sobre compras	10000				10000				10000	
64. Gastos de transporte	10000				10000				10000	
65. Gastos de publicidad	10000				10000				10000	
66. Gastos de gestión	10000				10000				10000	
67. Gastos de transporte	10000				10000				10000	
68. Gastos de pago	10000				10000				10000	
69. Documentos por pagar	10000				10000				10000	
70. Hipotecas	10000				10000				10000	
71. Bienes	10000				10000				10000	
72. Gastos sobre compras	10000				10000				10000	
73. Gastos de transporte	10000				10000				10000	
74. Gastos de publicidad	10000				10000				10000	
75. Gastos de gestión	10000				10000				10000	
76. Gastos de transporte	10000				10000				10000	
77. Gastos de pago	10000				10000				10000	
78. Documentos por pagar	10000				10000				10000	
79. Hipotecas	10000				10000				10000	
80. Bienes	10000				10000				10000	
81. Gastos sobre compras	10000				10000				10000	
82. Gastos de transporte	10000				10000				10000	
83. Gastos de publicidad	10000				10000				10000	
84. Gastos de gestión	10000				10000				10000	
85. Gastos de transporte	10000				10000				10000	
86. Gastos de pago	10000				10000				10000	
87. Documentos por pagar	10000				10000				10000	
88. Hipotecas	10000				10000				10000	
89. Bienes	10000				10000				10000	
90. Gastos sobre compras	10000				10000				10000	
91. Gastos de transporte	10000				10000				10000	
92. Gastos de publicidad	10000				10000				10000	
93. Gastos de gestión	10000				10000				10000	
94. Gastos de transporte	10000				10000				10000	
95. Gastos de pago	10000				10000				10000	
96. Documentos por pagar	10000				10000				10000	
97. Hipotecas	10000				10000				10000	
98. Bienes	10000				10000				10000	
99. Gastos sobre compras	10000				10000				10000	
100. Gastos de transporte	10000				10000				10000	

Mo Modelon.

6222433.1 622433.1 223995.5 223995.5 643332.5 643332.5 484760.0 484760.0 286030.0 286030.0

NO. 05

Almacén Las Palmas, S.A.

Estado de Resultados

01-01-2020 al 01-12-2021.

Ingresos			
Ventas brutas		\$	406500.00
- Reb. y dev. s/ventas		\$	4500.00
Ventas Netas		\$	402000.00
- Costo de Ventas			
Mercaderías Inv. No. 02		\$	59200.00
+ Compras	\$	252500.00	
+ Gastos sobre compras	\$	3300.00	
Compras brutas	\$	255800.00	
- Reb. sobre compras	\$	7800.00	248000.00
Mercaderías disponibles	\$	505100.00	
- Mercaderías Inv. No. 02	\$	64000.00	241200.00
Isamonia bruta en ventas		\$	160800.00
- Gastos de operación			
Sueldos pagados	\$	63900.00	
Publicidad pagada	\$	4625.00	
Material de empaque consumido	\$	1500.00	
Impuestos y contribuciones	\$	742.75	
Gastos generales	\$	4275.00	
Deprec. Mob y equipo	\$	5300.00	
Deprec. Equipo de compu	\$	3666.30	
Deprec. Vehículos de reparto	\$	7000.00	
Deprec. Inmuebles	\$	2485.00	
Amortización g. los. cens.	\$	1000.00	
Cuentas Incobrables	\$	897.00	
Comb. glob. cens.	\$	1220.00	96605.05
Isamonia en gastos operación			64194.95
Otros ingresos y gastos			
+ Ingresos			
Comisiones producto	\$	20190.00	
Dividendos percibidos	\$	4320.00	6460.00
- Gastos			
Interes gasto	\$	6392.50	6220
Van a folio No. 02.	\$		64257.45

NO Madelin

Vienen de folio NO. 01.	
Ganancia antes del ISR.	
- Impuesto sobre la renta.	
Ganancia después del ISR.	
Q	64257. ⁴⁵
Q	64257. ⁴⁵
Q	15541. ⁸⁶
Q	<u>48715.⁵⁹</u>

Almacén Las Palmas S.A. Balance General. 01-12-2020 al 31-12-2020

Activo			
Corriente			
Caja	\$	6950.00	
Banco Promotor	\$	19800.00	
Doc. por cobrar	\$	13200.00	
Clientes	\$	16500.00	15609.00
Reserva para cuentas incobrables	\$	281.00	
Mercaderías	\$	64000.00	
Materia de empaque	\$	1400.00	
No corriente			
Mob y equipo	\$	26500.00	
- Deprec. ac. Mob y equipo	\$	5300.00	
Equipo de computación	\$	11000.00	
- Deprec. ad. computación	\$	3266.90	
Vehículos de reparto	\$	35000.00	
- Deprec. Ad. vehículos de reparto	\$	7000.00	
Inmuebles	\$	71000.00	
- Deprec. Ad. Inmuebles	\$	2485.00	
Gastos de constitución	\$	5000.00	
- Amortización Ad. glos. constitución	\$	1000.00	
Inversiones en valores A.P	\$	16500.00	
Suma del Activo	\$	226487.10	
Pasivo			
Corriente			
Proveedores	\$	19800.00	
Cuentas por pagar	\$	19457.25	
Documentos por pagar	\$	5500.00	
No corriente			
Hipotecas	\$	26500.00	
Suma del Pasivo	\$	71257.25	
Patrimonio Neto	\$	130873.00	
Capital social	\$	24357.78	
Reserva legal	\$	46279.81	
Utilidades retenidas	\$	16544.76	
Impuesto sobre la renta	\$	226487.10	
Van a folio No. 02			

ANÁLISIS SUMARIO SECCIONAL MOMENTANEO DE RAZONES FINANCIERAS

EMPRESA: Almisa de las Palmas

PROPIEDAD DE:

PERIODO: 01-12-2020 al 31-12-2020

Razón	Fórmula	Valores	Resultado	Promedio Industrial	Evaluación
Liquidez					
1. Capital Neto de Trabajo	Activo Corriente - Pasivo Corriente	120939 — 44757.25			
2. Índice de Solvencia	Activo Corriente Pasivo Corriente	120939 / 44757.25	2.70	2	Bueno
3. Razón de Prueba Rápida	Activo Corriente - Inventario Pasivo Corriente	$\frac{120939 - 64000}{44757.25}$	1.27	1	Bueno
Actividad					
4. Rotación de Inventario	Ventas Netas Inventario	$\frac{402000}{64000}$	6.28	7	Malo
5. Periodo de Cobranza Promedio	Cuentas por Cobrar Comerciales Ventas Promedio Diarias al Crédito	$\frac{9219.20}{602.50}$	19.54	35	Malo
6. Periodo de Pago Promedio	Cuentas por Pagar Comerciales Compras Promedio Diarias al Crédito	$\frac{13200}{737}$	17.91	45	Malo
7. Rotación de Activos Fijos	Ventas Netas Activos Fijos Netos	$\frac{402000}{123048.70}$	3.21	3	Bueno
8. Rotación de Activos Totales	Ventas Netas Activos Totales	$\frac{402000}{266487.70}$	1.51	2	Malo
Endeudamiento					
9. Razón de Endeudamiento	Pasivos Totales Activos Totales	$\frac{71257.25}{266487.70}$	19.23	40%	Bueno
10. Razón de cobertura de Interés Totales	Utilidad Bruta en Gastos de Operación Intereses Gasto	$\frac{44494.95}{6897.50}$	10.03	5	Bueno
Rentabilidad					
11. Rendimiento de la Inversión	Utilidad Neta después de Impuestos Activos Totales	$\frac{48715.29}{266487.70}$	18.28	15%	Bueno
12. Rendimiento de Capital Social	Utilidad Neta después de Impuestos Capital Social	$\frac{48715.59}{130973.00}$	37.20	25%	Bueno

Muñoz

10.05

Almacén Las Palmas S.A.

Estado de Resultado Ponderado de Periodo 01-12-20 al 31-12-20

- Ventas Netas
- Costo de Ventas
- Expendio bruto en ventas
- Gastos de operación
- Utilidad en gastos de operación
- Otros Ingresos y gastos
- + Ingresos
- Gastos
- Expendio antes del ISF.

1.611%
1.591%

100%
100%
40%
15.97%
24.05%

1.611%
0.02%
2.405%

Mo Medellín

Tarea No. 05.

