

IPRAM

MARIO ALONZO

MADELIN ESTER MO VASQUEZ

CONTABILIDAD

TAREA #7-EJERCICIO NO. 06

2021

La Zapateria la Estrella S.A. Partidas de Ajuste.

31
Depreciación Mobiliario y equipo
Depreciación equipo de computadora
Depreciación vehículos de reparto
Depreciación inmuebles

A% Deprec Acum. Mob y equipo
Deprec Acum. equipo compu
Deprec Acum. Vehículos reparto
Deprec Acum. inmuebles

1/ Depreciación de ley de ejercicio

31
Amortización gastos de constitución
A% Amortización Acum. glos. cons.

20% 5/4000

31
Cuentas Incobrables
A% Reserva para cuentas incobrables
1/3% 5/25000

31
Impuestos y contribuciones.
A% Cuentas por pagar
% por millar 9/425000 ÷ 1000 ÷ 4

31
Entresos gasto
A% Cuentas por pagar
1/44% 7/3200 ÷ 12 x 2

31
Material de empaque consumido
A% Material de empaque
1/600 - 1600

31

5400 ⁰⁰		
5999 ⁴⁰		
3540 ⁰⁰		
1428 ⁵⁰		
5400 ⁰⁰		
5999 ⁴⁰		
3540 ⁰⁰		
1428 ⁵⁰		
16426 ⁰⁰		
16426 ⁰⁰		
300 ⁰⁰		
300 ⁰⁰		
300 ⁰⁰		
300 ⁰⁰		
660		
660 ⁰⁰		
660 ⁰⁰		
660 ⁰⁰		
6575		
6575		
6575		
6575		
860 ⁰⁰		
860 ⁰⁰		
860 ⁰⁰		
860 ⁰⁰		
1000 ⁰⁰		
1000 ⁰⁰		
1000 ⁰⁰		
1000 ⁰⁰		

La Zapatería /a Estrella S.A.

Balance General 01/12/2020 al 31/12/2020

Activo Corriente

Caja	\$	18800 ⁰⁰
Banco Metropolitano	\$	34152 ⁰⁰
Doc. por cobrar	\$	5500 ⁰⁰
Clientes	\$	16500 ⁰⁰
- Reserva para cuentas incobrables	\$	660 ⁰⁰
Meraderías	\$	40000 ⁰⁰
Materiales de empaque	\$	600 ⁰⁰
No Corriente		
Mob y equipo	\$	27000 ⁰⁰
- Deprec. Act. mob y equipo	\$	5400 ⁰⁰
Equipo de computación	\$	18000 ⁰⁰
- Deprec. Act. equipo compu.	\$	5999 ⁰⁰
Vehículos de reparto	\$	17700 ⁰⁰
- Deprec. Act. Vehículos reparto	\$	3540 ⁰⁰
Inmuebles	\$	42500 ⁰⁰
- Deprec. inmuebles	\$	7487 ⁵⁰
Costos de constitución	\$	4000 ⁰⁰
Inversiones en valores L.P	\$	30000 ⁰⁰
Suma del Activo	\$	237863 ¹⁰

No Corriente

Corriente

Proveedores	\$	22000 ⁰⁰
Cuentas por pagar	\$	18421 ⁷⁵
Documentos por pagar	\$	17000 ⁰⁰
No Corriente		
Hipoteca	\$	37200 ⁰⁰
Suma del Pasivo	\$	88621 ⁷⁵
Patrimonio Neto		
Capital social	\$	108920 ⁰⁰
Reserva legal	\$	1515 ⁸⁰
Utilidades retenidas	\$	28800 ²¹
Impuesto sobre la renta	\$	9005 ⁷⁴
Suma igual al activo	\$	236863 ¹⁰

La Zapatería la Estrella S.A.
Estado de Resultados

10.06
Mo. Medellín

Ingresos			
Ventas brutas			
- Reb. y dev. s/ventas		\$ 250,000.00	
Ventas netas		\$ 4,200.00	
- Costo de ventas		\$ 2,458,000.00	
Mercaderías Inv. No. 1			
+ Compras	\$ 150,000.00	\$ 4,100.00	
+ Gastos sobre compras	\$ 1,700.00		
Compras brutas	\$ 151,700.00		
- Reb. sobre compras	\$ 500.00	\$ 151,200.00	
Mercaderías Disponibles		\$ 775,300.00	
- Mercaderías Inv. No. 2		\$ 40,000.00	\$ 735,300.00
Exigencia bruta en ventas			\$ 1,105,000.00
- Gastos de operación			
Publicidad pagada		\$ 5,490.00	
Salarios pagados		\$ 48,300.00	
Materia de empaque consumido		\$ 1,000.00	
Impuestos y contribuciones		\$ 393.75	
Gastos generales		\$ 7,700.00	
Deprec. Mob y equipo		\$ 5,400.00	
Deprec. equipo de compu		\$ 59,997.40	
Deprec. vehículos reparto		\$ 35,400.00	
Deprec. Inmuebles		\$ 14,875.50	
Amortización gtos. cons.		\$ 800.00	
Cuentas por cobrar		\$ 660.00	
Combustibles y lubricantes cons.		\$ 1,100.00	\$ 75,870.65
Exigencia en gastos de operación			\$ 376,293.55
Otros ingresos y gastos			
+ Ingresos			
Intereses producido	\$ 3,300.00		
Dividendos recibidos	\$ 7,460.00	\$ 7,460.00	
- Gastos			
Intereses gasto		\$ 6,060.00	\$ 4,692.00
Nan a folio No. 02.			\$ 39,321.35

ANÁLISIS SUMARIO SECCIONAL MOMENTANEO DE RAZONES FINANCIERAS

EMPRESA: Zapachón la Estrella S.A. PROPIEDAD DE: _____ PERIODO: 01-01-2020 al 31-12-2021

Razón	Fórmula	Valores	Resultado	Promedio Industrial	Evaluación
Líquidez					
1. Capital Neto de Trabajo	$\frac{\text{Activo Corriente} - \text{Pasivo Corriente}}{\text{Activo Corriente}}$	$\frac{714890 - 61402.75}{714890}$	166322.35		
2. Índice de Solvencia	$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$	$\frac{714890}{61432.75}$	2.23	2	Bueno
3. Razón de Prueba Rápida	$\frac{\text{Activo Corriente} - \text{Inventario}}{\text{Pasivo Corriente}}$	$\frac{714890 - 40000}{61432.75}$	1.46	1	Bueno
Actividad					
4. Rotación de Inventario	$\frac{\text{Ventas Netas}}{\text{Inventario}}$	$\frac{445800}{40000}$	6.15	7	Malo
5. Periodo de Cobranza Promedio	$\frac{\text{Cuentas por Cobrar Comerciales}}{\text{Ventas Promedio Diarias al Crédito}}$	$\frac{16500}{859.46}$	63.59	60	Malo
6. Periodo de Pago Promedio	$\frac{\text{Cuentas por Pagar Comerciales}}{\text{Compras Promedio Diarias al Crédito}}$	$\frac{22000}{674.50}$	35.80	45	Bueno
7. Rotación de Activos Fijos	$\frac{\text{Ventas Netas}}{\text{Activos Fijos Netos}}$	$\frac{445800}{88375.16}$	2.77	3	Bueno
8. Rotación de Activos Totales	$\frac{\text{Ventas Netas}}{\text{Activos Totales}}$	$\frac{445800}{436863.10}$	1.04	2	Bueno
Endeudamiento					
9. Razón de Endeudamiento	$\frac{\text{Pasivos Totales}}{\text{Activos Totales}}$	$\frac{88621.75}{426863.10}$	32.41	40%	Bueno
10. Razón de cobertura de Interés Totales	$\frac{\text{Utilidad Bruta en Gastos de Operación}}{\text{Intereses Gasto}}$	$\frac{34629.55}{6068}$	5.71	5	Bueno
Rentabilidad					
11. Rendimiento de la Inversión	$\frac{\text{Utilidad Neta después de Impuestos}}{\text{Activos Totales}}$	$\frac{30316.01}{236863.10}$	42.80	15%	Malo
12. Rendimiento de Capital Social	$\frac{\text{Utilidad Neta después de Impuestos}}{\text{Capital Social}}$	$\frac{30316.01}{108920}$	27.83	25%	Bueno

Ejecuto de:
Mo Haddadin

La Zepoleña la Estrella S.A.		
Estado de Resultados Beneficio del Periodo 01-12-20 al 31-12-20		
Ventas Netas		100%
- Costo de Ventas		5004%
Guarantía bruta en ventas		4496%
- Gastos de operación		3008%
Utilidad en gastos de operación		4409%
Otros ingresos y gastos		
+ Ingresos	438%	
- Gastos	247%	194%
Beneficio antes del ISB		1118%
Ejercicio No. 06		
No Modificado		