

**Valor 2 puntos**

|  |  |
| --- | --- |
| Objetivo: | El estudiante construirá el estado financiero “balance general” a partir de los saldos iniciales y las operaciones que realiza la empresa en el periodo comprendido del 31 de diciembre al 28 de febrero del 2017 |

**Actividad 5. Balance general**

**COMERCIALIZADORA UNIVERSAL**

1.- La empresa “Comercializadora Universal” S.A. Termina el 31 de enero del 2017 con los siguientes saldos:

Balanza de comprobación al 31 de enero del 2017

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **Debe** | **Haber** |
| **Activo** |  |  |
| Caja | $ 1,000.00 |  |
| Bancos | $ 2,000,000.00 |  |
| Clientes | $ 30,000.00 |  |
| Deudores | $ 1,500.00 |  |
| Almacén | $ 50,000.00 |  |
| Equipo de reparto | $ 100,000.00 |  |
| Depreciación acumulada |  | $ 25,000.00 |
| Equipo de oficina | $ 40,000.00 |  |
| Depreciación acumulada |  | $ 4,000.00 |
| Equipo de cómputo | $ 10,000.00 |  |
| Depreciación acumulada |  | $ 5,000.00 |
| Gastos de organización | $ 1,000.00 |  |
| Amortización acumulada |  | $ 500.00 |
| Seguros pagados por anticipado | $ 5,000.00 |  |
| **Pasivo** |  |  |
| Proveedores |  | $ 15,000.00 |
| Acreedores diversos |  | $ 3,000.00 |
| Impuestos por pagar |  | $ 800.00 |
| IVA por pagar |  | $ 4,500.00 |
| **Capital Contable** |  |  |
| Resultado del ejercicio anterior |  | $ 2,051,325.00 |
| Resultado del ejercicio |  | $ 79,375.00 |
| Capital social |  | $ 50,000.00 |
|  |  |  |
| **Sumas iguales** | **$ 2,238,500.00** | **$ 2,238,500.00** |

2. La empresa compra diversas mercancías por un monto de $ 145 000 + IVA y realiza una transferencia bancaria, para pagar dicha operación.

3. La empresa hace un pago con cheque, a proveedores por la cantidad de $ 7 500.

4. Un trabajador deposita en la cuenta bancaria de la empresa la cantidad de $ 1 000, por el concepto del adeudo que tiene con la empresa.

5. La empresa paga los impuestos de enero $ 800 y el IVA por $4 500.

6. La empresa contrata los servicios de un electricista para que instale el alumbrado de la bodega, les cobra $ 5 000. Y le pagan con cheque.

7. La empresa compra 2 computadoras pagando por ellas la cantidad de $ 34 000 + IVA, firmando un pagare.

8. La empresa paga con cheque la deuda con sus acreedores.

9. La empresa adquiere una motocicleta para el entrego de la mercancía a sus clientes, por un valor de $22 000 y la paga entregando un cheque al proveedor.

10. Un trabajador solicita un préstamo por $ 5 000 y la empresa le entrega un cheque por esa cantidad.

**Se pide:**

1. Hacer el registro en esquemas de mayor.

2. Balanza de comprobación.

Construye el balance general para la comercializadora Universal al 28 de febrero del 2017

**RETO:**