



UNIVERSIDAD NACIONAL DE CAJAMARCA

FACULTAD DE INGENIERÍA ESCUELA PROFESIONAL DE INGENIERÍA DE SISTEMAS CONTABILIDAD Y FINANZAS EV-2



La empresa El Rulo SAC, dedicada a la comercialización de equipo informático, cuenta con el siguiente inventario al 01-01-2024

- Cuenta corriente N° 01-0328870 en el BCP con S/ 10,000.00 y cuenta corriente 02-762000 en el Banco Continental \$ 5,000.00 (TCc 3.0 y TCv 3.1).
- Bienes para la venta: 50 laptops color negro de 14" COMPAC, a S/ 2,000.00 cada una
10 laptops color azul de 14" TOSHIBA a S/ 2,000.00 cada una.
- Activo fijo:
 - a- Muebles: 03 estantes de metal a S/ 2,000.00 cada uno. y
02 sofás tres cuerpos a S/ 1,000.00 cada uno.
 - b- Unidad de transporte: Camioneta Toyota S/ 30,000.00,
- Cuentas por cobrar comerciales: Factura 001-121 S/ 1,200.00 de Néstor Gambeta,
Factura 001-242 S/ 1,200.00 de Juan Coronado,
Factura 001.249 S/ 1,200.00 de Jenny Vidal, y
Letra 01-15 S/1,400.00 de Armando Villalobos.
- Cuentas por cobrar diversas Factura 001-119 S/ 1,000.00
- Cuentas por pagar comerciales: Factura 012-6543299 S/ 2,000.00 a favor de Hirahoka SA
Factura 007-13132 S/ 1,500.00 a favor de Sony Import, y
Letra 01-141 S/1,500 a favor de Compusix.
- Cuentas por pagar diversas: Recibo 0121-45654 a Electronorte, servicio de energía S/1,000.00
- Capital (Aporte de socios): Socio A: 100 acciones
Socio B: 200 acciones
Socio C: 200 acciones – El valor de cada acción es S/ 358.00

OPERACIONES DEL MES:

02.01.2024 Se celebra un nuevo contrato de alquiler del local donde funciona la empresa, por un año y por un importe de S/4,200.00, se gira el cheque 0023095 por el total del contrato.

02.01.2024 Se venden al contado 20 laptops de color negro de 14" a un precio de S/3,000.00 cada una a nuestro cliente Negociaciones Angelitus EIRL. Factura 001-6782

04.01.2024 El Banco de Crédito nos remite la Nota de débito 102938 por S/25.00 por el mantenimiento de nuestra cuenta en moneda nacional.

07.01.2024 Hay un faltante de dinero ascendente a S/1,000.00, no se encuentra ningún responsable.

15.01.2024 Se alquila nuestra camioneta a la empresa Miyagui SA, por un importe total de S/1,500.00 pagándonos en efectivo y se emite la factura 001-6783.

18.01.2024 El cliente Negociaciones Angelitus, nos devuelve mercadería vendida, por un importe de S/3,000.00, por lo que emitimos la Nota de abono 01-002 y se gira cheque 0023096.

20.01.2024 Se compra 01 laptop color negro de 14" a la empresa Nortec SAC, al crédito (30 días), por un importe de 2,000.00 para el área de contabilidad.

21.01.2024 Se decide efectuar el pago a la empresa Nortec SAC, por lo cual nos hace un descuento por pagar antes del vencimiento de S/500.00, se gira el cheque 0023097.

25.01.2024 En la fecha la empresa sufre un robo de mercaderías por un monto ascendente a S/6,000.00, la mercadería se encuentra asegurada contra robos.

SE PIDE: Libro Mayor Cuentas "T", Hoja de trabajo y Estados financieros.