

TECNICO EN CONTABILIDAD Y FINANZAS 2016

UNIDAD DE APRENDIZAJE PAQUETES CONTABLES

A través del Programa MONICA 8,5. Realice los asientos contables, teniendo en cuenta generar los documentos soportes de cada transacción. Cada venta debe llevar su respectiva factura, remisión y asiento, cada orden de compra debe llevar su reporte de compra, los estados de cuenta de clientes y proveedores, libro mayor, balance general, estado de resultados o de pérdidas y ganancias y reporte de Kardex.

CREAR LA SIGUIENTE EMPRESA:

AGRICOL SABANETA S.A.S

Sabaneta, carrera 32-90, Teléfono: 5670000, Fax:5109000

NIT: 900580600-8

Crear los siguientes clientes:

1. Calixto S.A.S, Cali, Calle 28, teléfono 3430000, Contacto Humberto Cortijo. NIT 90000005555-4, cupo de crédito $ 16.000,000.
2. Lombardi S.A.S, Medellín, Barrio San Pablo, calle 21, teléfono 3335623, Anas Maria Trejos. NIT 800890785-7

Crear los siguientes proveedores.

1. Cardigan S.A.S, Medellín, Calle 26-98, 5601052, Sandra Marin. 9008996352-1
2. Suagro S.A.S, Medellín, Calle 67-90, 6705690, Cristina Muñoz. 9008963521-1

Crear los siguientes productos:

1. Pala agrícola, Cantidad inicial en inventario 200 unidades. Costo inicial: $30,000.
2. Azadón agrícola, inventario inicial 50 unidades. Costo inicial: $15.000
3. Guadañadora Still, cantidad inventario inicial 10 unidades, costo inicial $1,000,000.

NOTA IMPORTANTE: Los anteriores productos ingresan a la contabilidad como un aporte inicial de los socios.

**MARGEN DE GANANCIA DE LOS PRODUCTOS: 48%.**

**RETENCION DEL 2,5% sobre base de retención.**

**IVA DEL 16%**

1. Se crea la empresa AGRICOL SABANETA SAS con el aporte de dos socios, $30,000,000 en efectivo, $18.000.000 en equipos de oficina, un vehículo por $13,000,000 y $12,000,000 en una cuenta del Banco SUDAMERIS.
2. Se realiza la compra a CARDIGAN SAS de 50 palas $35.000 C/u, 30 azadones $18.000 C/u. se cancelara a 30 días.
3. Se compran 3 computadores para la oficina por $1.000.000 C/u más IVA. Se cancela en efectivo.
4. Se realiza la venta a CALIXTO SAS de 20 palas, 15 azadones y 2 guadañadoras, cancelaran a crédito.
5. Banco Agrario nos hace un préstamo por $5.000,000, consignan en Banco SUDAMERIS.
6. Se le cancelan $1.000.000 a un asesor agrícola.
7. Se realiza la compra a SUAGRO SAS de 10 palas $25.000 C/u, 10 azadones $13.000 C/u y 2 guadañas a $800.000 C/u. se cancela en cheque.
8. Se le abona a CARDIGAN S.A.S, el 20% de la compra del día 2 se hace cheque.
9. La empresa LOMBARDI SAS solicita cotización de 20 palas y 3 guadañas.
10. Se realiza pago de salarios por $3.000.000 en efectivo.
11. Se cancela arrendamiento de la oficina en efectivo por $700.000.
12. LOMBARDI SAS solicita facturar los productos cotizados el dia 9, pero se pide adicionar a la factura una guadaña, cancelan por transferencia al BANCO SUDAMERIS.
13. CALIXTO SAS realiza la cancelación total de la deuda causada el día 4.
14. Se le abona al banco $1,000,000 se hace trasferencia.
15. Ser traslada el 50% del dinero en efectivo a la cuenta del Banco SUDAMERIS.