



Gestión de Organizaciones Turísticas

Pablo Martín Bonifati

CLASE 2

El siguiente es el balance general de Notecopies S.A., al 31 de Diciembre de 2006.

Balance General

Activo		Pasivo	
Activo Corriente	\$	Pasivo Corriente	\$
Caja	14.000	Deudas Comerciales	6.000
Inversiones	7500	Deudas Fiscales	15.000
Cuentas por Cobrar	3.000	Deudas Sociales	1.500
Bienes Cambio	2.500	Deudas Bancarias	7.500
Total A.C.	<u>27.000</u>	Total P.C.	<u>30.000</u>
Activo No Corriente		Pasivo No Corriente	
Bienes de Uso	18.000	Deudas Comerciales	<u>350</u>
Amort acum. Bienes de Uso	(3600)	Total P.N.C	<u>350</u>
Total A.N.C	<u>14.400</u>	Total Pasivo	<u>30.350</u>
Total Activo	<u>41.400</u>	Patrimonio Neto	<u>11.050</u>
		Capital	10.000
		RNA	1.050
		Total P+PN	<u>41.400</u>

Datos Adicionales:

- Las ventas estimadas del primer trimestre del año 2003 son las siguientes:

Enero	2007	\$ 20.000
Febrero	2007	\$ 18.000
Marzo	2007	\$ 30.000

La cobranza será al 50 % a los 30 días y el resto 180 días.

- **El costo de la mercadería vendida, representa el 25 % de las ventas y son todos variables.**

- **Las compras de mercaderías del trimestre son:**

Enero	2003	\$ 7.000
Febrero	2003	\$ 5.000
Marzo	2003	\$ 10.000

El pago de las compras es a los 30 días.

- Los gastos de administración (fijos) mensuales ascienden a \$ 1700. Se pagan al contado.



Gestión de Organizaciones Turísticas

Pablo Martín Bonifati

CLASE 2

- Los gastos de comercialización (comisiones) mensuales son de \$ 950. Se pagan a los 60 días.
- En el mes de enero se venderán las inversiones en \$ 18.000 que serán abonadas mitad al contado y mitad a los 30 días.
- Con el ingreso anterior, serán canceladas las deudas existentes al 31 /12 /2006 comerciales y sociales.
- El bien de uso fue adquirido en el mes de octubre de 2006 y responde a un rodado utilizado para la distribución de los productos.
- Las cuentas a cobrar serán canceladas en Marzo 2007.
- En el mes de marzo de 2007 los dueños realizarán un aporte de capital de \$ 10.000 en efectivo.

Se solicita:

- a) Confeccionar el presupuesto financiero y económico por el trimestre 1º del año 2007, teniendo en cuenta los datos anteriores.
- b) Confeccionar en función del punto a) el estado de situación patrimonial proyectado y el estado de resultados proyectado al 31/12/2007.
- c) Con los datos del estado de resultados, determine el punto de equilibrio, sabiendo que el precio unitario de venta es de
- d) Determine los índices de liquidez, endeudamiento, solvencia, y margen de utilidad de los estados contables proyectados al 31/12/2007.