



Gestión de Organizaciones Turísticas

Pablo Martín Bonifati

CLASE 3

PRÁCTICA CLASE NRO. 3 (planteo 1)

El siguiente es el balance general de TEPESQUE S.A., al 31 de Diciembre de 2005.

Balance General

| Activo | | Pasivo | |
|---------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| Activo Corriente | \$ | Pasivo Corriente | \$ |
| Caja | 3.500 | Deudas Comerciales | 6.000 |
| Inversiones | 0 | Deudas Fiscales | 4.000 |
| Cuentas por Cobrar | 6.500 | Deudas Sociales | 1.500 |
| Bienes Cambio | 2.000 | Deudas Bancarias | 7.500 |
| Total A.C. | <u>12.000</u> | Total P.C. | <u>19.000</u> |
| Activo No Corriente | | Pasivo No Corriente | |
| Cuentas por Cobrar | 19.000 | Deudas Comerciales | 10.000 |
| Bienes de Uso | <u>8.000</u> | Total P.N.C | 10.000 |
| Total A.N.C | <u>27.000</u> | Total Pasivo | <u>29.000</u> |
| Total Activo | <u>39.000</u> | Patrimonio Neto | <u>10.000</u> |
| | | Total P+PN | <u>39.000</u> |

Datos Adicionales:

- Las ventas estimadas del primer trimestre del año 2006 son las siguientes:

| | | |
|---------|------|-----------|
| Enero | 2006 | \$ 37.000 |
| Febrero | 2006 | \$ 46.000 |
| Marzo | 2006 | \$ 51.000 |

La cobranza será al 50 % al contado y el resto al mes siguiente.

- **El costo de la mercadería vendida, representa el 15 % de las ventas.**
- **En el mes de enero se comprarán Acciones de otra compañía por \$ 7.600,00 pagaderos en el mes de abril.**

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

| | | |
|---------|------|-----------|
| Enero | 2006 | \$ 18.000 |
| Febrero | 2006 | \$ 21.000 |
| Marzo | 2006 | \$ 35.000 |

El pago de las compras es a los 90 días.



Gestión de Organizaciones Turísticas

Pablo Martín Bonifati

CLASE 3

- Los gastos de administración mensuales ascienden a \$ 1.200. Se pagan al contado.
- Los gastos de comercialización (comisiones) mensuales son de \$ 1.800. Se pagan a los 180 días.
- Los intereses por financiación de los pasivos son de \$ 600 mensuales y se cancelan al contado.
- En el mes de Febrero se adquirirá un nuevo rodado para la distribución de los productos por \$ 10.000. Se pagará 10% al contado y el resto a 180 días. Se amortiza desde mes de alta. Vida útil 5 años. El valor de compra de los bienes al 31/12/2005 fue de \$ 10.000.
- Las cuentas a cobrar corrientes serán canceladas 20% en Febrero y el resto en Marzo.
- En el mes de enero de 2006 se cancelarán las deudas sociales existentes al 31/12/2005.
- En el mes de enero de enero de 2006 se pagarán las deudas fiscales vigentes al 31/12/2005 a través de una moratoria en cuatro cuotas de \$ 1.200,00 venciendo la primera cuota en 02/2006. (todas las cuotas se pagan en término y al contado.)

Se solicita:

- a) Confeccionar el presupuesto financiero y económico por el trimestre 1º del año 2006, 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 31/03/2006.