

**CORPORACION UNIVERSITARIA MINUTO DE DIOS**  
**GERENCIA FINANCIERA**

GRUPO No.

*Prof: Jairo Orozco Torres*

---

---

TALLER

Una pequeña Empresa de Manufactura Nacional, Presenta los siguientes saldos en su libro mayor, al final de un mes de operaciones:

***PERIODO N - 1***

Bancos	6.400.000
Capital pagado	15.000.000
Depreciación Maquinaria.	4.250.000
Obligaciones hipotecarias – largo plazo	8.000.000
Capital suscrito	10.000.000
Gastos personal Admón	2.000.000
Cientes nacionales	20.500.000
Compras Totales	46.000.000
Costos indirectos de fabrica	1.450.000
Depreciación Muebles.	850.000
Obligaciones bancarias – mediano plazo	6.000.000
Devoluciones ventas	2.400.000
Fletes en compras	950.000
Gastos personal ventas	5.200.000
Inventario materias primas	6.500.000
Mano de obra directa	7.500.000
Maquinaria y equipo	30.000.000
Muebles y enseres	7.000.000
Obligaciones bancarias – corto plazo	4.000.000
Otros egresos	150.000
Proveedores nacionales	18.700.000
Provisión cartera	2.900.000
Gastos oficinas Admón	800.000
Reserva legal	1.300.000
Seguros anticipados	1.100.000
Utilidades retenidas	4.950.000
Ventas brutas	78.000.000
Vehículos	12.500.000

Con estos Datos nos piden:

- 1- Elaborar los Estados Financieros
- 2- Realizar un Diagnostico mediante Análisis Financiero

**PERIODO N**

Depreciación Acumulada - mueb.	\$ 850.000
Reservas Estatutarias	\$ 800.000
Caja General	\$ 1.250.000
Cargos Diferidos Publicidad	\$ 900.000
Deudores Empleados	\$ 400.000
Egresos Financieros	\$ 130.000
Gastos Oficinas Vts	\$ 650.000
Ingresos no Operacionales	\$ 950.000
Otras Reservas Autorizadas	\$ 200.000
Seguros anticipados	\$ 1.100.000
Servicios Públicos Admón	\$ 320.000
Reserva Legal	\$ 1.300.000
Fletes	\$ 1.950.000
Arriendos Pagados x antic.	\$ 2.000.000
Acreedores Varios	\$ 2.220.000
Depreciación Acumulada - maq.	\$ 2.250.000
Costos Indirectos de Fábrica	\$ 2.450.000
Gastos Publicidad	\$ 2.700.000
Provisión Cartera	\$ 3.100.000
Descuentos en Ventas	\$ 3.300.000
Inventario Inicial MP	\$ 3.900.000
Gts Personal Admón	\$ 3.950.000
Obligaciones Bancarias – mp	\$ 4.000.000
Gastos Oficinas Admón	\$ 800.000
Utilidades Retenidas	\$ 4.950.000
Muebles y Enseres	\$ 5.000.000
Devoluciones Vts	\$ 5.400.000
Gts Personal Ventas	\$ 5.700.000
Ventas Brutas	\$ 158.500.000
Edificios	\$ 61.100.000
Compras	\$ 96.500.000
Capital Pagado	\$ 35.000.000
Cuenta Socios – lp	\$ 19.970.000
Maquinaria y Equipo	\$ 16.000.000
Clientes Nacionales	\$ 15.850.000
Cesantías Consolidadas – mp	\$ 15.600.000
Proveedores Nacionales	\$ 12.700.000
Mano de Obra Directa	\$ 12.500.000
Cuentas por cobrar Internacionales	\$ 12.300.000
Proveedores Exterior	\$ 10.000.000
Vehículos	\$ 9.600.000
Inventario Inicial P.T.	\$ 9.500.000
Bancos	\$ 5.840.000
Depreciación Acumulada - edif.	\$ 6.000.000
Obligaciones Hipotecarias – lp	\$ 6.000.000
Inventario Materia Prima	\$ 6.400.000
Capital Suscrito	\$ 5.000.000
Maquinaria en Montaje	\$ 10.500.000
Obligaciones Bancarias – cp	\$ 7.200.000
Inventario Producto Terminado	\$ 7.800.000

Con estos Datos nos piden:

- 1- Elaborar los Estados Financieros
- 2- Realizar un Diagnostico mediante Análisis Financiero