

Taller Registros Contables y Confección de Estados Financieros

Fecha	Detalle
02-01-2024	Se constituye la empresa Beta Ltda. El socio 1 y el socio 2 comprometen aportes por 10.000.000 CLP. Cada uno.
05-01-2024	Cada socio aporta en efectivo su compromiso de constitución.
10-01-2024	Se abre cuenta corriente en el Banco Santander. Se deposita todo el dinero recibido de los socios.
15-01-2024	Cancela factura exenta por servicios profesionales por la constitución de la sociedad y la obtención de los permisos respectivos para operar. La factura exenta es por 1.000.000 CLP. Se paga a través de transferencia de la cuenta corriente.
31-01-2024	Con el aval de los socios, el Banco Santander otorga un préstamo de 30.000.000 CLP. Las cuotas se cancelan a fin de cada mes, siendo la primero el 28 de febrero de 2024. El detalle del préstamo es el siguiente:

Periodo Mensual	Capital Inicial	Interés	Cuota	Amortización	Capital Final
28-02-2024	30.000.000	180.000	2.598.569	2.418.569	27.581.431
31-03-2024	27.581.431	165.489	2.598.569	2.433.080	25.148.351
30-04-2024	25.148.351	150.890	2.598.569	2.447.679	22.700.672
31-05-2024	22.700.672	136.204	2.598.569	2.462.365	20.238.307
30-06-2024	20.238.307	121.430	2.598.569	2.477.139	17.761.168
31-07-2024	17.761.168	106.567	2.598.569	2.492.002	15.269.166
31-08-2024	15.269.166	91.615	2.598.569	2.506.954	12.762.212
30-09-2024	12.762.212	76.573	2.598.569	2.521.996	10.240.216
31-10-2024	10.240.216	61.441	2.598.569	2.537.128	7.703.088
30-11-2024	7.703.088	46.219	2.598.569	2.552.350	5.150.738
31-12-2024	5.150.738	30.904	2.598.569	2.567.665	2.583.073
31-01-2025	2.583.073	15.496	2.598.569	2.583.073	-
		1.182.828	31.182.828	30.000.000	

01-02-2024	Se paga arriendo de bodega, mes de febrero. Se transfiere 500.000 CLP. El contrato es por 12 meses sin renovación.
02-02-2024	Se compra camioneta según factura n° 12525. El valor de la camioneta es 15.000.000 más IVA. Se cancela el 50% con transferencia bancaria. Se acuerda pagar el saldo el día 15 de mayo de 2024.
05-02-2024	Se compra mercaderías a Comercial Luna S.A. según factura n° 12545. Se compra 1.000 unidades del producto "A" a 15.000 más IVA cada uno. Se cancela el 50% con transferencia y el saldo queda pendiente de pago, se acuerda su pago para el 05 de abril de 2023.
28-02-2024	Se cancela la primera cuota del préstamo solicitado al Banco Santander. Se realiza transferencia bancaria.
02-03-2024	Se paga arriendo de bodega, mes de marzo. Se transfiere 500.000 CLP.
10-03-2024	Se adquieren 10.000 acciones de Sonda S.A. La corredora de bolsa informa que cada acción tiene un valor de 410 CLP. Además, nos indica que su comisión corresponde a 40.000 CLP más IVA. Se cancela la factura n° 12564 con transferencia bancaria. Las acciones se adquieren con el ánimo de negociación.
15-03-2024	Se venden 450 unidades del producto "A". El precio de venta unitario corresponde a 28.000 CLP más IVA. El cliente cancela la factura n° 001 con transferencia bancaria.
31-03-2024	Se cancela la segunda cuota del préstamo solicitado al Banco Santander. Se realiza transferencia bancaria.
31-03-2024	Las acciones de Sonda transan en bolsa a 440 CLP cada una.
31-03-2024	La administración aplica el método lineal para depreciar la camioneta. Además, estima su vida útil en 10 años.

SE PIDE

- Confeccionar los registros contables hasta el cierre del 31 de marzo de 2024.
- Confeccionar Estado de Situación Financiera (ESF), Estado de Resultados (EE.RR) y Estado de Flujos de Efectivo (EFE) al 31-03-24.
- No considere impuesto renta.