

ESTADO DE FLUJO EFECTIVO

Ejercicio 2

La Sociedad Anónima Abierta "EFE UNO S.A" presenta a usted el Balance al 01/01/2006 y las transacciones al 31 de Marzo del 2007.

Con los antecedentes presentados, prepare el Balance General, Estado de Resultados y Estado de Flujo de Efectivo correspondiente, de acuerdo a la Circular N° 1.501 de la S.V.S.

BALANCE GENERAL

ACTIVOS

Disponible	M\$	300
Deudores por Ventas		200
Existencias		400
Impuestos por Recuperar		.-
Activo Fijo		.-
(-) Depreciaciones Acumuladas		.-

Total Activos M\$ **900**

PASIVOS y PATRIMONIO

Préstamos Bancarios	M\$	120
Retenciones (IVA)		40
Préstamos Bancarios L/Plazo		.-
Acreedores L/Plazo		.-
Capital y Reservas		740
Utilidad del Ejercicio		.-

Total Pasivos y Patrimonio M\$ **900**

Antecedentes Adicionales :

Durante el trimestre Enero – Marzo las transacciones realizadas por la empresa son las siguientes:

- Compra Mercaderías por M\$ 200 más IVA, al contado.
- Venta de Mercaderías al crédito simple por M\$ 750 más IVA. Costo de las mercaderías es M\$ 235.
- Compra de un Bien Raíz, con crédito a largo plazo en M\$ 300.
- Otorgamiento de Préstamo Bancario a l/plazo por M\$ 500.
- Compra de Maquinaria usada en M\$ 500, al contado.
- Se Deprecia el Activo Fijo por M\$ 20.
- Pago de 1ª cuota Préstamo Bancario por M\$ 60 más M\$ 8 de intereses.
- Se recuperan Deudores por Ventas por M\$ 300.
- Pago de Remuneraciones al Contado por M\$ 120.
- Provisión de Intereses Financieros (corto plazo) sobre Préstamos Bancarios por M\$ 7.
- Se liquida y paga IVA al 01/01/2006 por M\$ 40. (IVA Débito Fiscal M\$ 90, IVA Crédito Fiscal M\$ 50).