

# ESCUELA SUPERIOR POLITECNICA DEL LITORAL

## LICENCIATURA EN SISTEMAS DE INFORMACION

### FINANZAS I (IIT95)

ESTUDIANTE: \_\_\_\_\_ FECHA: \_\_\_\_\_ Fila A

1. La empresa "Enterprise" tiene Ventas proyectadas de Octubre/2011 a Marzo del 2012, 80000; 100000; 175000; 66000; 88000; 92000. La Política de Venta es de 40% en efectivo el mes de la venta, y el saldo a crédito a 30, 60 y 90 días en partes iguales. Tendrá ingresos por cobro de intereses de \$ 25000 en Febrero 2012. Los Gastos son: compras representa el 60% de las ventas, estas se cancelan 30% el mes de la compra y 35% a 30 días y 35% a 60 días. Sueldos Administrativos de \$ 4200 mensuales, salarios de Ventas de 8% sobre las ventas. En marzo del 2012 se paga impuestos por \$ 32,000. Intereses se cancelan en Enero del 2012 por 8500. Al final de Diciembre del 2011 el saldo final de caja es de \$ 28500, el valor de Documentos por pagar y valores negociables es cero 0. La empresa desea mantener un saldo mínimo de caja de \$ 35,000.
  - a. Elaborar el Presupuesto de Caja de la Empresa "Enterprise", por el periodo de Enero a Marzo del 2012. ( 30 Puntos)
2. Elaborar el Estado de Flujo de efectivo de la empresa según datos siguientes(25Puntos)

Balance General					
	Años			Años	
ACTIVO	2010	2009	PASIVO	2010	2009
EFFECTIVO	400	300	Cuentas por Pagar	700	500
Valores Negociables	600	200	Documentos por Pagar	600	700
Cuentas Cobrar	400	500	Deudas Acumuladas	100	200
Inventarios	600	900	Total Pasivos Corrientes	1400	1400
Activos Corrientes	2000	1900	Deudas a L/Plazo	600	400
Activos Fijos Brutos	2500	2200	Total Pasivo	2000	1800
Menos: Deprec. Acum.	1300	1200	Patrimonio Acc. Comu	600	600
Activos Fijos Netos	1200	1000	Ganancias Retenidas	600	500
			Total Patrimonio	1200	1100
Total Activos	3200	2900	Total Pasivo y Patrimonio	3200	2900

- a. Ganancias disponibles para accionistas comunes \$ 160.(2010)
  - b. Dividendos de acciones preferentes \$ 20.
  - c. Dividendos pagados \$ 80
  - d. Depreciación \$ 100
3. Una empresa adquiere un equipo en \$ 50,000 el cual será depreciado por el método de la suma de dígitos en 5 años ( 5 puntos)
    - a. Calcular la Depreciación Anual y Acumulada.

# ESCUELA SUPERIOR POLITECNICA DEL LITORAL

## LICENCIATURA EN SISTEMAS DE INFORMACION

### FINANZAS I (IIT95)

ESTUDIANTE: \_\_\_\_\_ FECHA: \_\_\_\_\_ Fila B

1. Una empresa adquiere un Equipo de Elaboración placas metálicas, el cual tiene una vida útil de procesamiento de 260,000 placas. El Costo del Equipo es de \$ 620,000 y la estimación de unidades producidas por años es la siguientes:

Año	Unidades Producidas		
1	80000		
2	60000		
3	50000		
4	40000		
5	30000		

- a. Se pide calcular la depreciación anual y Depreciación Acumulada por el método de unidades producidas.(5 puntos)
2. La empresa "Enterprise" tiene Ventas proyectadas de Octubre/2011 a Marzo del 2012, 80000; 100000; 175000; 66000; 88000; 92000. La Política de Venta es de 40% en efectivo el mes de la venta, y el saldo a crédito a 30 y 60 días en partes iguales. Tendrá ingresos por cobro de intereses de \$ 25000 en Marzo 2012. Los Gastos son: compras representa el 70% de las ventas, estas se cancelan 40% el mes de la compra y 20% a 30 días y 40% a 60 días. Sueldos Administrativos de \$ 5000 mensuales, salarios de Ventas de 8% sobre las ventas. En Febrero del 2012 se paga impuestos por \$ 23,000. Intereses se cancelan en Enero del 2012 por 10000. Al final de Diciembre del 2011 el saldo final de caja es de \$ 30000, el valor de Documentos por pagar y valores negociables es cero 0. La empresa desea mantener un saldo mínimo de caja de \$ 15,000.
- a. Elaborar el Presupuesto de Caja de la Empresa " Enterprise" , por el periodo de Enero a Marzo del 2012. ( 30 Puntos)
3. Elaborar el Estado de Flujo de efectivo de la empresa según datos siguientes(25Puntos)

Balance General					
	Años			Años	
ACTIVO	2010	2009	PASIVO	2010	2009
EFFECTIVO	450	300	Cuentas por Pagar	750	500
Valores Negociables	600	200	Documentos por Pagar	600	700
Cuentas Cobrar	400	500	Deudas Acumuladas	100	200
Inventarios	600	900	Total Pasivos Corrientes	1400	1400
Activos Corrientes	2000	1900	Deudas a L/Plazo	600	400
Activos Fijos Brutos	2500	2200	Total Pasivo	2000	1800
Menos: Deprec. Acum.	1300	1200	Patrimonio Acc. Comu	600	600
Activos Fijos Netos	1200	1000	Ganancias Retenidas	600	500
			Total Patrimonio	1200	1100
Total Activos	3250	3000	Total Pasivo y Patrimonio	3250	3000

- a. Ganancias disponibles para accionistas comunes \$ 160.
- b. Dividendos de acciones preferentes \$ 20.
- c. Dividendos pagados \$ 80
- d. Depreciación \$ 100