

NominaSol Caso Práctico 1

La empresa se denominará **SolyLuz S.L.**

El CIF de la empresa: B231256566.

Los datos de su representante: **Elena López Águilas**, administradora, con D.N.I. **22554788D**.

Nuestra actividad será la **Distribución y venta de lámparas y otros artículos de iluminación**.CNAE 4647 y 4759

Nuestra entidad para AT y EP va a ser **FREMAP**.

Continuamos con la **Administración de Hacienda** que nos corresponde, en nuestro caso es la **23600**.

Llegamos al **Calendario oficial**. Año actual y ciudad Jaén con sus correspondientes fiestas locales.

Nuestra empresa pertenece al **Régimen General**.

Completamos los datos de nuestra empresa a nivel de **domicilio social**:

C/Magallanes 22 – CP 23602 Jaén

Teléfono 953255478 Fax 953254778

Email solyluz@gmail.com empresa ha solicitado el **Código de Cuenta de Cotización** general, es el **23/556699857**.

La empresa va a realizar todas sus operaciones de tesorería a través de una cuenta que corresponde a la agencia **1380 de La Caixa (2100)**, situada en la calle Pizarro 32 bajo y CP 23602. El número de cuenta es el **4558775587**.

Por lo que respecta a la contratación de los trabajadores esta se hará con fecha 01-11-201X para ambos con los siguientes datos según el convenio de **Muebles, decoración y artículos de iluminación**:

M^a del Mar Molinero Tena

- NIF:15232564L Fech_Nac: 23 de marzo de 1990
- Domicilio: Paseo de la Expo del 92, nº 25 Jaén
- Título de Técnico en Gestión Administrativa
- Nº de afiliación a la S.S.: 230006547892
- Categoría profesional: auxiliar administrativo. Grupo de cotización: 7
- Pago de salario: Banco Santander nº c/c 00490098090000087123
- Según convenio la corresponde un salario base de 748,87 euros, un plus de convenio de 19,50 euros además de 2 pagas extraordinarias de devengo semestral equivalentes al salario base. Tipo de retención aplicado 0 %

Juan Luis Tobar López

- NIF:14567098T Fech_Nac: 9 de enero de 1985
- Domicilio: Paseo de los Almendros, nº 25
- Nº de afiliación a la S.S.: 230009800987
- Categoría profesional: encargado de almacén y transporte. Grupo de cotización: 3
- Pago de salario: BBVA nº de c/c 00250098090000087123

- Según convenio la corresponde un salario base de 949,50 euros, un plus de convenio de 19,50 euros además de 2 pagas extraordinarias de devengo semestral equivalentes al salario base. Tipo de retención aplicado 0 %

Una vez analizados todos los factores el departamento de RHU ha decidido que a M^a del Mar se le va a realizar un **contrato formativo en prácticas (200257 - 420)** y a Juan Luis un **contrato para el fomento de la contratación indefinida (200110 - 150)** para jóvenes de 16 a 30 años de edad.

Con los anteriores datos realizar toda la documentación que correspondería con la ayuda del correspondiente software.

FactuSol Caso Práctico 1

Para la **creación de la empresa** utilizaremos los mismos datos aportados con anterioridad para NominaSol.

La **cuenta bancaria** seguirá siendo la misma y corresponde a la agencia **1380 de La Caixa (2100)**, situada en la calle Pizarro 32 bajo y CP 23602. El número de cuenta es el **4558775587**.

Creada la empresa y la entidad bancaria, vamos a proceder a crear los **Proveedores, Tarifa, Secciones y Familias de Artículos** y los **Artículos**. Las **formas de Cobro / Pago** se crearán en el momento de creación de la ficha de **Proveedor**.

Para adquirir los artículos que la empresa quiere suministrar a sus clientes, ha buscado **3 proveedores** con los siguientes datos:

Nombre - 1	LUMINARIA X, SL
CIF	B-50123789
Domicilio	POLÍGONO LOS OLIVOS, 16
CP – Localidad	50020 – ZARAGOZA
Teléfono / Fax	976226655
E-mail	luminariax@gmail.com
C/C	ES2822440007413334445550
Forma de pago	Contado por transferencia (COT)
Contacto	Laura Torre
Nombre - 2	XIN LUZ, SL
CIF	B-44987321
Domicilio	POLÍGONO EDISON, 7
CP – Localidad	44022 – TERUEL
Teléfono / Fax	974446699
E-mail	xinluxiluminacion@gmail.com
C/C	ES4054660022214576890345
Forma de pago	Cheque nominativo a 10 días (T10)
Contacto	Marta Álvarez
Nombre - 3	AMPERILUZ, SA
CIF	A-50328123
Domicilio	CNO. ALAMEDAS, 23
CP – Localidad	50018 – ZARAGOZA
Teléfono / Fax	976356585
E-mail	ampesa@iluminar.com
C/C	ES3833440003419753124680
Forma de pago	Ingreso en cuenta a 30 días (I30)
Contacto	Antonio López

Además los embalajes utilizados serán suministrados por:

Nombre - 4	EMBALAJES MARQUEZ
CIF	B-50659878
Domicilio	C/ ANDORRA,21
CP – Localidad	50013-ZARAGOZA
Teléfono / Fax	
E-mail	
C/C	
Forma de pago	Domiciliación bancaria 15 días

El material de oficina lo compraremos a:

Nombre - 5	OFICINALIA
CIF	B-50871256
Domicilio	C/POMPEYA,5
CP – Localidad	50014-ZARAGOZA
Teléfono / Fax	
E-mail	
C/C	
Forma de pago	Transferencia bancaria

El supuesto nos indica que la empresa trabaja con una **Tarifa** de precios con un 60 % de margen comercial sobre el precio de compra.

La empresa cuenta con un total de 12 **artículos** para su gestión, vamos a proceder a su creación en el sistema, pero antes crearemos la estructura de **Secciones** y **Familias** necesarias para una correcta organización del fichero de artículos.

Crearemos la sección **ILU = ILUMINACIÓN** y **VEN = VENTILACIÓN**.

Además las familias necesarias serán: **LAM = LAMPARAS**, **VEN = VENTILADORES**, **FLE = FLEXOS** y **APL = APLIQUES**.

Generadas las **Secciones** y **Familias** de **Artículos**, es el momento de crear la ficha de los 12 artículos que la empresa utiliza en su gestión.

Se fija un **stock mínimo de 10 unidades** y **máximo de 20 unidades** para todos los artículos comercializados por la empresa.

Serían los siguientes:

Modelo / Código	Artículo	Precio Compra	Precio Venta	Proveedores
Goya R-98	Lámpara de mesa	85.00 €	136.00 €	Luminariax, sl
Bayeu X-76	Lámpara de pie	97.00 €	155.20 €	Luminariax, sl
Espartaco Y-654	Lámpara de sobremesa difusor regulable	63.50 €	101.60 €	Xin Lux, sl
Hipotenusa H-543	Lámpara de sobremesa	57.20 €	91.52 €	Xin Lux, sl
Eolo 8987	Ventilador techo 6 palas	28.00 €	44.80 €	Xin Lux, sl
Abanic N-76	Ventilador techo aluminio	29.00 €	46.40 €	Xin Lux, sl
Anacrusa 2000	Plafón infantil estrellas	12.60 €	20.16 €	Amperiluz, sl
Candela 121	Plafón infantil cubos	12.20 €	19.52 €	Amperiluz, sl
F-P89	Flexo plata metalizada	10.50 €	16.80 €	Amperiluz, sl
F-V90	Flexo verde metalizado	10.20 €	16.32 €	Amperiluz, sl
Albaicín-AFG 10	Aplique de farol granadino	32.70 €	52.32 €	Amperiluz, sl
PG-0545	Plafón granadino	58.50 €	93.60 €	Amperiluz, sl

Ahora empezamos con los **clientes**. La empresa se dirige a dos tipos de clientes: **MIN = MINORISTAS** y **CON = CONSUMIDOR FINAL**.

1 - CLIENTE

Nombre: Hogar & Luz	Domicilio: C/ Antorchas, 76	NIF/CIF: B-50657890
Teléfono:	Fax:	E-mail:
Forma de pago:	Descuentos:	Permite envío factura Electrónica
Aplicar recargo de equivalencia:	Banco:	N.º de c.c.:
Persona de contrato: Inmaculada Gimeno	Observaciones:	

2 - CLIENTE

Nombre: Armando Salvatierra	Domicilio: Paseo de Mercadal,32	NIF/CIF: 18654321-X
Teléfono: 941138932	Fax:	E-mail:
Forma de pago: Domiciliación Bancaria 3 días	Descuentos:	Permite envío factura Electrónica
Aplicar recargo de equivalencia: Si	Banco:	N.º de c.c.:
Persona de contrato: Elisa García Bonilla	Observaciones:	

3 - CLIENTE

Nombre: Decoraciones Carla	Domicilio: C/ Nobleza Baturra, 2	NIF/CIF: B-50458798
Teléfono: 941138952	Fax:	E-mail:
Forma de pago: Cheque nominativo 7 días	Descuentos:	Permite envío factura Electrónica
Aplicar recargo de equivalencia:	Banco:	N.º de c.c.:
Persona de contrato: Alejandro Samper Rodrigo	Observaciones:	

Para empezar a funcionar el departamento de almacén comunica a Compras que realice los siguientes pedidos a proveedores:

	PEDIDO A PROVEEDORES A1	Fecha: 02/11/201X
Proveedor: Luminariax, SL		
Forma de pago: Transferencia contado		
Envío por: proveedor		
20 unidades	Lámpara de mesa Goya -R98	
20 unidades	Lámpara de pie Bayeu X-76	
	PEDIDO A PROVEEDORES A2	Fecha: 02/11/201X
Proveedor: Xin Lux, SL		
Forma de pago: cheque nominativo 10 días		
Envío por: proveedor		
20	Lámpara de sobremesa con difusor regulable. Espartaco y-654	
20	Lámpara de sobremesa. Hipotenusa h-543	
	PEDIDO A PROVEEDORES B1	Fecha: 02/11/201X
Proveedor: Embalajes Márquez		
Forma de pago: Recibo domiciliado		
Envío por: proveedor		
2 rollos de 100 m.	Burbuja en 3 capas	
50 rollos	Cinta de embalar personalizada en papel de 50 mm de ancho	
40	Cajas de embalaje de 100 mm x 100 mm x 100 mm	
40	Cajas de embalajes de 165 mm x 150 mm x 130 mm	
40	Cajas de embalaje de 190 mm x 190 mm x 240 mm	

El 04/011 se reciben los pedidos realizados a embalajes Márquez (B1) con albarán 678 y el pedido A1 a Luminariax con albarán nº 456 (nota de incidencia por que viene rota una lámpara de mesa Goya).

Los pedidos recibidos de los clientes son los siguientes:

PEDIDOS DE CLIENTES Nº 1		
Fecha: 05/11/201X		
Cliente: Hogar & Luz - C/Antorchas, 76 - 50567 - Daroca (Zaragoza)		
Forma de pago:		
Envío por: Proveedor		
UNIDADES	DESCRIPCIÓN	PRECIO
4	Goya X-98 Lámparas de mesa	136,00 €

PEDIDOS DE CLIENTES Nº 2		
Fecha: 06/11/201X		
Cliente: Hogar & Luz - C/Antorchas, 76 - 50567 - Daroca (Zaragoza)		
Forma de pago:		
Envío por: Proveedor		
UNIDADES	DESCRIPCIÓN	PRECIO
3	Bayeu X-76 Lámparas de pie	136,00 €

Se realiza un pedido de material de oficina

PEDIDO A PROVEEDORES B2		Fecha: 8/11/201X
Proveedor: Oficinalia		
Forma de pago:		
Envío por: PROVEEDOR		
UNIDADES	DESCRIPCIÓN	PRECIO
10	Carpetas de proyectos	62,00 €
25	Cajas archivo definitivo polipropileno	181,25 €
1	Tarjetero folio anillas	20,00 €

Recibimos la siguiente petición de presupuestos:

PRESUPUESTO A CLIENTES Nº 1

Fecha: 09/11/201X

Cliente: Armando Salvatierra

Forma de pago: Dto. Ppp 5%

Envío por:

UNIDADES	ARTÍCULO	PRECIO
8	Lámparas de pie modelo Bayeu X-76	155,20 €
10	Lámparas de mesa modelo Goya R-98	136,00 €
6	Lámparas de sobremesa con difusor regulable Espartaco Y-654	101,60 €
4	Lámparas de sobremesa modelo Hipotenusa H- 543	91,52 €
	Almacén	Armando Salvatierra

PRESUPUESTO A CLIENTES Nº 2

Fecha: 10/11/201X

Cliente: Decoraciones Carla

Forma de pago: Dto. Ppp 5%

Envío por:

UNIDADES	ARTÍCULO	PRECIO
6	Lámparas de pie modelo Bayeu X-76	155,20 €
6	Lámparas de mesa modelo Goya R-98	136,00 €
	Almacén	Decoraciones Carla

La factura recibida correspondiente al alquiler del local es como sigue:

		A-50123456 - CRISMAR S.A. C/ La Paz, 36 50123 - Zaragoza		
Ciente: Marmigo Luz SL C/ Rosalía de Benagalbón,6 50122- Zaragoza NIF:B-50125656		Factura núm.: Z/132 Fecha de emisión: 30/11/201X Albarán núm.:		
Ref.	Cant.	Concepto	Precio	Total
	1	Alquiler local mes noviembre	980,00	980,00
Base imponible: 980,00				
IVA 21 %	RET IRPF 19%	Total Factura: 999,60 €		
205,80	186,20			

ContaSol Caso Práctico 1

Para la **creación de la empresa** utilizaremos los mismos datos aportados con anterioridad para NominaSol y FactuSol.

La **cuenta bancaria** seguirá siendo la misma.

Marmingo Luz, SL ha creado su propio PGC codificando las subcuentas con **7 dígitos**.

Antes de comenzar a introducir el Balance de situación inicial, copia ahora el Plan General de Contabilidad 2008 PYMES.

Para realizar la introducción del Asiento de apertura de la empresa con los datos del **Balance de situación inicial** a fecha 01/11/201X, deberemos crear todas las cuentas contables necesarias. Crea las siguientes cuentas contables en el Maestro de cuentas de ContaSOL.

10000000 CAPITAL SOCIAL
21600000 MOBILIARIO
21700000 EQUIPOS PARA PROCESO DE INFORMACIÓN
21800000 ELEMENTOS DE TRANSPORTE
57200000 BANCOS C/C – SANJUSTO BANK

Además de las cuenta auxiliares que acabamos de crear y que forman parte del Balance inicial de la empresa, será necesario crear las cuentas de IVA, Compras, Ventas y Existencias.

4720000 – HACIENDA PÚBLICA, IVA SOPORTADO
4770000 – HACIENDA PÚBLICA, IVA REPERCUTIDO
6000000 – COMPRAS DE MERCADERÍAS
7000000 – VENTAS DE MERCADERÍAS
3000000 – EXISTENCIAS DE MERCADERÍAS

Ahora procede a generar el asiento de apertura con los datos proporcionados en el Balance de situación inicial de la empresa, asiento a fecha 01/11/201X. En el momento de crear el asiento podrás crear cualquier cuenta que necesites, tal y como hicimos anteriormente.

BALANCE DE SITUACIÓN INICIAL A 01/11/201X			
6.000	(2160000) Mobiliario	(1000000) Capital	50.000
10.000	(2170000) EPI		
10.000	(2180000) Elementos de transporte		
24.000	(5720000) Banco c/c		
50.000	TOTAL ACTIVO	TOTAL PASIVO	50.000

Contabilización de operaciones del ejercicio

Vamos a contabilizar las operaciones de Compras, Ventas y movimientos Bancarios realizados por la empresa. Debemos crear la ficha de Cliente, Proveedor (caso de no existir) en el momento de realizar el asiento contable.

A la hora de realizar la amortización del inmovilizado material del que dispone la empresa, Solylyz S.L. ha decidido aplicar los siguientes porcentajes de amortización lineal:

- Mobiliario 10 % anual
- Equipo para proceso de información 20 % anual
- Elementos de transporte 20 % anual

Detalle de movimiento bancario Sanjusto Bank
Tipo de operación: Comisión gestión de cobro
Operación de cargo o abono: Cargo
Fecha de la operación: 19/12/20X0
Fecha valor: 19/12/20X0
Importe en euros: 20,70 €
Concepto: Gastos por gestión de cobro recibo N.º 100 a Armando Salvatierra
Comisión 17,11 €
IVA 21% 3,59€

Detalle de movimiento bancario Sanjusto Bank
Tipo de operación: Abono en cuenta
Operación de cargo o abono: Abono
Fecha valor: 31/12/20X0
Importe en euros: 12,39 €
Concepto: Intereses c/c acreedores: 15,30 €
Retención a cuenta IRPF 19%: 2,91 €