



UNIVERSIDAD DEL SURESTE (UDS)

NOMBRE DE LA PROFESORA: Yaneth Del Roció Espinosa Espinosa

NOMBRE DEL ALUMNO: Víctor Manuel Hernández Hernández

CARRERA: Contaduría Pública



MATERIA: Seminario De Contabilidad Financiera

TRABAJO: Balance General Y Estado De Resultados

GRADO: noveno cuatrimestre GRUPO: LCP05SSC0118-A

FECHA: 10/07/2021

LLANTERA "LA CIMA"
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021



	DEBE	HABER	DEBE	HABER
ACTIVO				
CIRCULANTE				
CAJA		\$ 20,000.00		
BANCOS		\$ 240,000.00		
MERCANCIAS		\$ 275,000.00		
CLIENTES		\$ 245,000.00		
DEUDORES DIVERSOS		\$ 10,000.00	\$ 790,000.00	
NO CIRCULANTE				
TERRENO		\$ 75,000.00		
EDIFICIOS		\$ 75,000.00		
MOVILIARIO Y EQUIPO		\$ 10,000.00		
EQUIPO DE COMPUTO		\$ 30,000.00		
EQUIPO DE REPARTO		\$ 20,000.00	\$ 210,000.00	
TOTAL ACTIVO				\$ 1,000,000.00
PASIVO				
CIRCULANTE				
PROVEEORES		\$ 125,000.00		
DOCUMENTOS POR PAGAR		\$ 45,000.00		
ACREEDORES DIVERSOS		\$ 5,000.00		
ANTICIPO DE CLIENTES		\$ 15,000.00		
IMPUESTOS POR PAGAR		\$ 10,000.00	\$ 200,000.00	
NO CIRCULANTE				
HIPOTECAS POR PAGAR			\$ 60,000.00	\$ 260,000.00
CAPITAL CONTABLE				
CAPITAL SOCIAL			\$ 360,000.00	
UTILIDADES RETENIDAD			\$ 380,000.00	
TOTAL PASIVO MAS CAPITAL				\$ 740,000.00
ELABORADO POR:		REVISADO POR:		
				
C.P. VICTOR MANUEL HERNANDEZ HERNANDEZ		YANETH DEL ROCIO ESPINOSA ESPINOSA		

LLANTERA "LA CIMA"

CAJA	\$ 20,000.00	TERRENO	\$ 75,000.00
BANCOS	\$ 240,000.00	MOVILIARIO Y EQUIPO	\$ 10,000.00
CLIENTES	\$ 245,000.00	EDIFICIOS	\$ 75,000.00
DEUDORES DIVERSOS	\$ 10,000.00	EQUIPO DE REPARTO	\$ 20,000.00
MERCANCIAS	\$ 275,000.00	EQUIPO DE COMPUTO	\$ 30,000.00
ACREEDORES DIVERSOS	\$ 5,000.00	PROVEEORES	\$ 125,000.00
IMPUESTOS POR PAGAR	\$ 10,000.00	DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 45,000.00
HIPOTECAS POR PAGAR	\$ 60,000.00	ANTICIPO DE CLIENTES	\$ 15,000.00

ESTADO DE RESULTADO DE LLANTAS "LA CIMA"
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

	DEBE	HEBER	DEBE	HEBER
VENTAS TOTALES			\$ 1,000,000.00	
DEVOLUCIONES SOBRE VENTAS		\$ 20,000.00		
DESCUENTOS SOBRE VENTAS		\$ 10,000.00	\$ 20,000.00	
VENTAS NETAS				\$ 980,000.00
INVENTARIO INICIAL			\$ 800,000.00	
COMPRAS	\$ 500,000.00			
GASTOS DE COMPRAS	\$ 8,000.00			
COMPRAS TOTALES		\$ 508,000.00		
DEVOLUCIONES SOBRE COMPRAS	\$ 20,000.00			
DESCUENTOS SOBRE COMPRAS	\$ 1,500.00	\$ 21,500.00		
COMPRAS NETAS			\$ 486,500.00	
SUMA TOTAL DE MERCANSIA			\$ 1,286,500.00	
INVENTARIO FINAL			\$ 700,000.00	
COSTO DE LO VENDIDO				\$ 586,500.00
UTILIDAD BRUTA				\$ 393,500.00
GASTOS DE OPERACIÓN				
GASTOS DE VENTA				
LUZ DEL ALMACEN	\$ 6,000.00			
MANTENIMIENTO DE EQUIPO	\$ 3,000.00			
SERVICIO DE EQUIPO DE REPARTO	\$ 3,000.00	\$ 12,000.00		
GASTOS ADMINISTRATIVOS				
SUELDO DE AGENTES	\$ 30,000.00			
PAPELERIA Y UTILES	\$ 2,000.00			
TELEFONO DE OFICINA	\$ 4,000.00	\$ 36,000.00		
GASTOS FINANCIEROS				
INTERESES PAGADOS		\$ 15,000.00	\$ 63,000.00	
PRODUCTOS FINANCIEROS				
INTERESES COBRADOS			\$ 17,000.00	\$ 46,000.00
UTILIDAD DE OPERACIÓN				\$ 347,500.00
OTROS PRODUCTOS				
COMISIONES COBRADAS			\$ 7,000.00	
DIVIDIDAS COBRADAS			\$ 10,000.00	\$ 17,000.00
UTILIDAD NETA DE EJERCICIO				\$ 364,500.00

ELABORADO POR:		REVISADO POR:	
			
C.P. VICTOR MANUEL HERNANDEZ HERNANDEZ		YANETH DEL ROCIO ESPINOSA ESPINOSA	

LLANTERA "LA CIMA"

VENTAS	\$ 1,000,000.00	DESCUENTOS SOBRE VENTAS	\$ 10,000.00
DEVOLUCIONES SOBRE VENTAS	\$ 20,000.00	INVENTARIO INICIAL	\$ 800,000.00
GASTOS DE COMPRAS	\$ 8,000.00	COMPRAS	\$ 500,000.00
DEVOLUCIONES SOBRE COMPRAS	\$ 20,000.00	DESCUENTOS SOBRE COMPRAS	\$ 1,500.00
INTERESES COBRADOS	\$ 17,000.00	LUZ DEL ALMACEN	\$ 6,000.00
MANTENIMIENTO DE EQUIPO	\$ 3,000.00	INVENTARIO FINAL	\$ 700,000.00
SERVICIO DE EQUIPO DE REPARTO	\$ 3,000.00	SUELDO DE AGENTES	\$ 30,000.00
PAPELERIA Y UTILES	\$ 2,000.00	TELEFONO DE OFICINA	\$ 4,000.00
COMISIONES COBRADAS	\$ 7,000.00	INTERESES PAGADOS	\$ 15,000.00