

ACTIVO

CIRCULANTE

BANCO	\$ 1,917,124	
ALMACEN	562,000	
CLIENTES	213,000	
DEUDORES DIVERSOS	75,000	
IVA ACREDITABLE	127,376	\$ 2,894,900

FIJO

MOBILIARIO Y EQUIPO	\$ 170,000	
EQUIPO DE REPARO	500,700	\$ 670,700

TOTAL ACTIVO

\$ 3,565,600

PASIVO

CIRCULANTE

PROVEEDORES	\$ 338,000	
ACREEDORES DIVERSOS	95,000	
DOCUMENTOS X PAGAR	75,000	
IVA X PAGAR	202,300	
TOTAL PASIVO		\$ 710,300

CAPITAL CONTABLE

CAPITAL SOCIAL

UTILIDAD DEL EJERCICIO

PASIVO + CAPITAL CONTABLE

\$ 2,449,400

405,900

\$ 2,855,300

\$ 3,565,600

[Handwritten signature and date]
22-02-2022
(9)

FECHA	CONCEPTO	PARCIAL	DEBE	HABER
	AP			
	BANCOS		1,350,000	
	ALMACEN		835,000	
	CUENTAS		155,000	
	DEUDORES DIVERSOS		75,000	
	I.V.A. ACREDITABLE		10,000	
	MOBILIARIO Y EQUIPO		135,000	
	EQUIPO DE REPARTO		325,700	
	PROVEEDORES			256,800
	ACREEDORES DIVERSOS			95,000
	DOCUMENTOS X PAGAR			75,000
	I.V.A. X PAGAR			9,500
	CAPITAL SOCIAL			2,449,400
	1			
	ALMACEN		350,000	
	I.V.A. ACREDITABLE		56,000	
	BANCO			324,800
	PROVEEDORES			81,200
	2			
	BANCOS		203,000	
	CUENTAS		87,000	
	VENTAS			250,000
	I.V.A. X PAGAR			40,000
	2a			
	COSTA DE VENTA		100,000	
	ALMACEN			100,000
	3			
	VENTA		25,000	
	I.V.A. X PAGAR		4,000	
	CUENTAS			29,000
	3a			
	ALMACEN		17,000	
	COSTA DE VENTA			17,000
	4			
	GASTOS DE VENTA		57,200	
	GASTOS DE PUNON		25,500	
	I.V.A. ACREDITABLE		13,232	
	BANCO			95,932

ALUMNO

MAESTRO

TEMA

FECHA

FOLIO No.

FECHA	CONCEPTO	PARCIAL	DEBE	HABER
	5			
	MOBILIARIO Y EQUIPO		35,000	
	EQUIPO DE REGISTRO		175,000	
	IVA ACREDITABLE		33,600	
	BANCO			243,600
	6			
	BANCO		830,000	
	VENTAS			750,000
	IVA Y PAGAR			120,000
	6a			
	COSTO DE VENTA		450,000	
	ALMACEN			450,000
	7			
	GASTOS DE VENTA		56,500	
	GASTOS DE ADMON		37,100	
	IVA A CREDITABLE		19,994	
	BANCO			103,344
	8			
	BANCO		266,500	
	VENTA			230,000
	IVA Y PAGAR			36,500
	8a			
	COSTO DE VENTA		90,000	
	ALMACEN			90,000

Esquemas de Mayor

VENTAS	
(1)	\$ 25,000
	\$ 250,000
	750,000
	230,000
	\$ 25,000
(2)	\$ 623,000
	\$ 1,230,000
(3)	\$ 582,000
	\$ 582,000

COSTO DE VENTA	
(1)	\$ 100,000
	\$ 17,000
(2)	450,000
(3)	90,000
	\$ 640,000
	\$ 17,000
	\$ 623,000
	\$ 623,000

PERDIDA Y GANANCIA	
	\$ 113,500
	\$ 582,000
	62,600
	\$ 176,100
	582,000
	\$ 405,900
	\$ 405,900

GASTOS DE VENTA	
(4)	\$ 57,200
(5)	56,300
	\$ 113,500
	113,500

GASTOS DE ADMINISTRACION	
(6)	\$ 25,500
(7)	37,100
	\$ 62,600
	62,600

PERDIDA Y GANANCIA	
	\$ 113,500
	\$ 582,000
	62,600
	\$ 176,100
	582,000
	\$ 405,900
	\$ 405,900

UTILIDAD DEL EJERCICIO
 \$ 405,900

VENTAS	\$ 1,205,000		
COSTO DE VENTAS	623,000		
UTILIDAD BRUTA		\$ 582,000	
GASTOS DE OPERACIÓN			
GASTOS DE VENTA	\$ 113,500		
GASTOS DE ADMIN	62,600	\$ 176,100	
UTILIDAD DEL EJERCICIO			\$ 405,900