



**Mi Universidad**

**SUPER NOTA**

*Ezequiel Francisco pascual*

*Nombre del tema: unidad IV*

*Parcial 4*

*Nombre de la Materia: contabilidad financiera*

*Nombre del profesor: REYNALDO FRANCISCO MANUEL GALLEGOS*

*Administración y estrategia de negocios*

*Ier cuatrimestre*

*01 de diciembre 2022*

La Comercial SA de CV inicia operación en el año 2021 con los siguientes datos

Caja	\$ 15,900.00
Bancos	1,250,500.00
Almacén	685,000.00
Documentos por Cobrar	123,600.00
IVA Acreditable	21,500.00
Terrenos	950,000.00
Gastos de Instalación	65,000.00
Rentas Pagadas por Anticipado	13,500.00
Proveedores	253,000.00
Acreedores Diversos	120,000.00
IVA por Pagar	16,500.00
Capital Social	2,735,500.00

- 1.- Se venden mercancías por \$ 560 000.00 + IVA, el 70% nos pagan por medio de una transferencia y el resto a crédito, el costo de la mercancía es de \$ 300 000.00
- 2.- Los clientes nos devuelven mercancías por \$ 55 000.00 + IVA, importe que se acredita a su cuenta, el costo de la mercancía es de \$ 30 000.00.
- 3.- Se compran mercancías por \$ 380 000.00 + IVA, 60% se paga con cheque y el resto a crédito.
- 4.- Se compra mobiliario y equipo por \$ 65 000.00 + IVA y equipo de reparto por \$ 215 000.00 + IVA los cuales se quedan a deber.
- 5.- La empresa paga diferentes gastos de venta por \$ 125 500.00 más IVA y Gastos de Administración por \$ 52 500.00 más IVA por los cuales se expide cheque.
- 6.- Se venden mercancías por la cantidad de \$ 625 000.00 + IVA, nos pagan con cheque, el costo de la mercancía es de \$ 410 000.00 pesos
- 7.- La empresa paga diferentes gastos de venta por \$ 65 800.00 más IVA y gastos de administración por \$ 31 700.00 por los cuales se expide cheque.
- 8.- Se vende mercancías por \$ 230 000.00 más IVA por los cuales nos firman un documento, el costo de la mercancía es de \$ 150 000.00.

RAYADO DIARIO

FOLIO No.

NOMBRE	
TEMA	FECHA
MAESTRO	

FECHA	CONCEPTO	PARCIAL	DEBE	HABER	
1	CAJA		15,000		
2	BANOS		1,500,500		
3	ALMACEN		683,000		
4	DOCUMENTOS POR COPIAR		123,600		
5	IVA ACREDITABLE		21,000		
6	TERMINOS		950,000		
7	GASTOS DE INSTALACION		65,000		
8	VENTAS PAGADAS POR ANTICIPADO		13,500	253,000	
9	PROVEEDORES			10,000	
10	ALACERDRES ALICARD			16,500	
11	IVA POR PAGAR			2,335,500	
12	CAPITAL SOCIAL				
13	<hr/>				
14	BANOS		454,720		
15	CLIENTES		141,820		
16	VENTAS			560,000	
17	IVA POR PAGAR			89,600	
18	<hr/>				
19	1A				
20	COSTO DE VENTAS		300,000		
21	ALMACEN			300,000	
22	<hr/>				
23	2				
24	VENTAS		52,000		
25	IVA POR PAGAR		8,800		
26	CLIENTES			63,800	
27	<hr/>				
28	2A				
29	ALMACEN		30,000		
30	COSTO DE VENTAS			30,000	
31	<hr/>				
32	3				
33	ALMACEN		300,000		
34	IVA ACREDITABLE		69,800		
35	BANOS			269,400	
36	PROVEEDORES			176,320	
37	<hr/>				
38	4				
39	MOBILIARIO Y EQUIPO		65,000		
40	EQUIPO DE BIENES		215,000		
41	IVA ACREDITABLE		44,800		
42	ALACERDRES DIVERSOS			329,800	
43	<hr/>				
44	5				
45	GASTOS DE VENTAS		115,500		
46	GASTOS DE ADMIN		52,500		
47	IVA ACREDITABLE		28,480		
48	BANOS			206,480	

RAYADO DIARIO

FOLIO No.

NOMBRE	
TEMA	FECHA
MAESTRO	

FECHA	CONCEPTO	PARCIAL	DEBE	HABER
	<u>6</u>			
	→ BANCOS		725,000	
	→ VENTAS			675,000
	→ IVA POR PAGAR			100,000
	<u>6A</u>			
	✓ COSTO DE VENTAS		410,000	
	→ ALMACEN			410,000
	<u>7</u>			
	→ GASTOS DE VENTAS		65,800	
	→ GASTOS DE ALMACEN		31,200	
	→ IVA CREDITADIE		15,800	
	→ BANCOS			112,100
	<u>8</u>			
	→ DEB POR COBRAR		266,800	
	→ VENTAS			230,000
	→ IVA POR PAGAR			36,800
	<u>8A</u>			
	→ COSTO DE VENTAS		150,000	
	→ ALMACEN			150,000

ESQUEMAS DE MAYOR

FOLIO No.

ALUMNO \_\_\_\_\_  
TEMA \_\_\_\_\_ FECHA \_\_\_\_\_  
MAESTRO \_\_\_\_\_

CLIENTES

1) \$ 194,880	\$ 63,800 (2)
\$ 194,880	\$ 63,800
* \$ 131,080	

VENTAS

2) \$ 55,000	\$ 560,000 (1)
	625,000 (6)
	230,000
\$ 55,000	\$ 1,415,000
* \$ 30,000	\$ 1,385,000
* \$ 30,000	\$ 1,355,000 (6)

COSTO DE VENTAS

1a) \$ 300,000	\$ 330,000 (2a)
6a) 10,000	
2a) 130,000	
\$ 440,000	\$ 330,000
\$ 230,000	\$ 330,000 (1)

MIGLIANO Y EADAN

4) \$ 65,000
\$ 65,000

EQUIPO DE PARTO

4) \$ 215,000
\$ 215,000

GASOLINE VENTAS

5) \$ 10,500	
7) 65,800	
\$ 191,500	\$ 191,300 (15)

GASTOS DE ADMON

5) \$ 52,500	
7) 31,700	
\$ 84,200	\$ 584,200 (15)

REBUDAS Y GANANCIAS

12) \$ 11,500	\$ 330,000 (12)
13) 589,700	
\$ 275,500	\$ 530,000
\$ 295,200	\$ 259,500

UTILIDAD DE EJERCICIO

\$ 254,500

*Cancel*  
*+ 1 punto*

ESQUEMAS DE MAYOR

FOLIO No.

ALUMNO \_\_\_\_\_  
 TEMA \_\_\_\_\_ FECHA \_\_\_\_\_  
 MAESTRO \_\_\_\_\_

CASA

M) \$ 15,900  
\$ 15,900

BANCOS

M) \$ 1,259,500 \$ 268,180 CS  
 1) 451,770 206,480 CS  
 6) 772,000 113,100 CF  
\$ 2,483,270 \$ 587,660  
\$ 1,896,160

ALMACEN

M) \$ 685,000 \$ 300,000 CA  
 2A) 30,000 410,000 CA  
 3) 380,000 150,000 CA  
\$ 1,095,000 \$ 860,000  
\$ 235,000

DOE POR COBARR

M) \$ 123,600  
 B) 266,800  
\$ 390,400

IVA ACREDITADO

M) \$ 21,500  
 3) 60,800  
 4) 11,800  
 5) 28,480  
 7) 15,600  
\$ 138,180

TERRENOS

M) \$ 950,000  
\$ 950,000

GASTOS DE INSTALACION

M) \$ 65,000  
\$ 65,000

RENTAS PAG POR ANTICIPADO

M) \$ 13,500  
\$ 13,500

PROVEEDOR

6753,000 CA  
 176,300 CF  
\$ 6,929,300

MERCADERIAS DUEÑO

\$ 120,000 CA  
 374,800 CF  
\$ 494,800

IVA POR PAGAR

M) \$ 8,800 \$ 16,500 CA  
 89,600 CI  
 100,000 CB  
 36,800 CB  
\$ 8,800 \$ 242,900  
\$ 234,100

CAPITAL SOCIAL

\$ 2,335,500 CA  
\$ 2,335,500

	INICIALES	FECHA	HOJA No.
PREPARO			
APROBO			

	1	2	3	4
1	VENTAS	\$ 1 360,000		
2	POSTO DE VENTAS	<u>830,000</u>		
3	UTILIDAD BRUTA		\$ 530,000	
4	GASTOS DE OPERACIÓN			
5	GASTOS DE VENTAS	\$ 91,300		
6	GASTOS DE ADMON	<u>84,200</u>	\$ 275,100	
7	UTILIDAD DEL EJERCICIO			\$ 254 500

		PREPARO	INICIALES	FECHA	HOJA No.
		APROBO			
	<b>ACTIVO</b>				
	<b>CIRCULANTE</b>				
	BANCO	\$1,917,124			
	ALMACEN	562,000			
	CLIENTES	213,000			
	DEUDAS OTRAS	75,000			
	IVA ACREDITABLE	177,976	\$2,894,900		
	<b>FIJO</b>				
	MADRIDAL Y EQUIPO	\$1,700,000			
	ESTRUC DE REPARAC	500,300	\$630,300		
	<b>TOTAL ACTIVO</b>				<b>\$3,565,600</b>
	<b>PASIVO</b>				
	<b>CIRCULANTE</b>				
	PROVEEDORES	\$338,000			
	ACCIONES OTRAS	95,000			
	DOC XI PAGAR	75,000			
	IVA X PAGAR	207,300	\$770,300		
	<b>TOTAL PASIVO</b>				<b>\$770,300</b>
	CAP CONTABLE	\$2,449,400	405,900		
	CAP SOCIAL		\$2,855,300		
	<b>UNIDAD DE EJERCICIO</b>				<b>\$3,565,600</b>
	<b>PAS + CAP CONTABLE</b>				

~~RECIBO~~  
~~X~~

inter 2

Rayate con Rayter !!!

3404-08TA04 7 802005 802571