

# Jonathan Mora Gonzalez

Las Américas SA de CV inicia operación en el año 2021 con los siguientes datos

Caja	\$ 10,000.00
Bancos	1,500,000.00
Almacén	750,000.00
Clientes	150,000.00
Deudores Diversos	35,000.00
Mobiliario y Equipo	120,000.00
Equipo de Reparto	350,000.00
Proveedores	275,000.00
Acreedores Diversos	75,000.00
Documentos por Pagar	57,000.00
Capital Social	2,508,000.00

- 1.- Se compran mercancías por \$ 400 000.00 + IVA, 60% se paga con cheque y el resto a crédito.
- 2.- Se venden mercancías por \$ 550 000.00 + IVA, el 60% nos pagan por medio de una transferencia y el resto a crédito, el costo de la mercancía es de \$ 300 000.00
- 3.- Los clientes nos devuelven mercancías por \$ 33 000.00 + IVA, importe que se acredita a su cuenta, el costo de la mercancía es de \$ 21 000.00.
- 4.- La empresa paga diferentes gastos de venta por \$ 75 900.00 más IVA y Gastos de Administración por \$ 56 700.00 por los cuales se expide cheque.
- 5.- Se compra mobiliario y equipo por \$ 75 000.00 + IVA y equipo de reparto por \$ 280 000.00 + IVA se realiza una transferencia electrónica.
- 6.- Se venden mercancías por la cantidad de \$ 500 000.00 + IVA, nos paga con cheque, el costo de la mercancía es de \$ 300 000.00 pesos
- 7.- La empresa paga a sus proveedores la cantidad de \$ 200 000.00 por medio de un cheque.
- 8.- Los clientes nos pagan la cantidad de \$ 175 000.00 importe que nos depositan a la cuenta.
- 9.- La empresa paga diferentes gastos de venta por \$ 65 900.00 más IVA y gastos de administración por \$ 45 800.00 por los cuales se expide cheque.
- 10.- La empresa paga a sus acreedores \$ 70 000.00 pesos por medio de un cheque.

MEMBRE DEL ALUMNO

FECHA

FECHA

MEMBRE DEL MAESTRO

### Esquemas de Mayor

Caja		Banco		Almacén	
ap) 10,000		4a) 1,500,000	1) 278,400	9a) 750,000	300,000 (2a)
		2) 382,800	4) 153,816	1) 409,000	6) 300,000
		6) 580,000	5) 411,800	2a) 21,000	
		8) 175,000	200,000 (7)	1,171,000	600,000
			9) 129,592	571,000	
			10) 79,000		
		<u>2,637,800</u>	<u>1,242,588</u>		
		1,394,212			
Clientes		Deudores diversos		Mobiliario y equipo	
ap) 150,000	38,280 (3)	7) 35,000		9a) 170,000	
255,200 (2)	8) 175,000			5) 75,000	
405,200	212,280			<u>195,000</u>	
191,920					
Equipo de reparto		Proveedores		Acreedores diversos	
9a) 390,000		200,000 (7)	75,000 (9a)	10) 70,000	75,000
5) 789,000			185,000 (1)		5000
<u>630,000</u>		<u>200,000</u>	<u>160,000</u>		
			260,000		
Doc. y otros		Capital social		IVA acreditable	
	57,000 (9)		408,000 (9a)	1) 64,000	
				4) 21,216	
				5) 56,800	
				9) 17,872	
				<u>159,888</u>	



Esquemas de Mayor

Ventas	
3) 33,000	2,550,000
	509,000 (6)
<u>33,000</u>	<u>1,059,000</u>
21) 519,000	1,017,000
	<u>438,000</u>

IVA a pagar	
3) 5,280	88,000 (7)
	80,000 (6)
<u>5,280</u>	<u>168,000</u>
	162,720

Costo de venta	
21) 300,000	21,000 (3a)
61) 300,000	
<u>600,000</u>	<u>21,000</u>
579,000	21,000

Costo de venta

11) 75,000	
9) 65,900	
<u>141,800</u>	<u>141,800</u>

Costo de administración

56,700 (4)	
45,800 (9)	
<u>102,500</u>	

Perdidas y ganancias

21) 141,800	438,000
24) 102,500	
<u>244,300</u>	<u>438,000</u>
	193,700

Utilidad del ejercicio

193,700

Los Amigos S.A de C.V.  
Estado de resultado del año 2021

PREPARÓ	INICIALES	FECHA
AFROSÓ		

	1	2	3	4
Concepto				
Venta		\$ 1017,000		
Costo de venta		\$ 529,000		
Utilidad bruta			\$ 488,000	
Gasto de operación		141,800		
Gasto de venta		112,300	\$ 244,300	
Gasto de administr.			94,700	
Utilidad del ejercicio				\$ 193,700

Las Amigas SA de CV  
 Balance general

Concepto			
<u>Activo</u>			
<u>Circulante</u>			
Caja	\$10,000		
Banco	1,394,212		
Almacén	551,000		
Clientes	141,920		
Deudores diversos	35,000		
Ina. acreditable	139,888	\$ 236,200	
<u>Fijo</u>			
Mobiliario y equipo	\$195,000		
Equipo de reparto	430,000	\$ 825,000	
Total activo			<u>\$ 3,187,020</u>
<u>Pasivo</u>			
<u>Circulante</u>			
Proveedores	\$260,600		
Doc. x pagar	57,000		
Acreedores diversos	5,000		
IVA x pagar	162,720		
Total pasivo		\$ 985,320	
Cap. contable			
Cap. social	\$2,503,000		
Utilidad del ejercicio	193,700	\$ 270,700	
F + Cap. contable			<u>\$ 3,187,020</u>

