

Las Americas SA de CV

NOMBRE	
TEMA	FECHA
MAESTRO	

RAYADO DIARIO

FOLIO No.

FECHA	CONCEPTO	PARCIAL	DEBE	HABER
	Ap			
	Bancos		\$1,350,000	
	Almacén		835,000	
	Clientes		155,000	
	Deudores diversos		75,000	
	IVA Acreditable		10,000	
	Mobiliario y equipo		135,000	
	Equipo de reparto		325,700	
	Proveedores			\$256,800
	Acreedores diversos			95,000
	Documentos por pagar			75,000
	IVA x pagar			9,500
	Capital social			2,449,400
	1			
	Almacén		350,000	
	IVA Acreditable		56,000	
	Banco			324,800
	Proveedores			81,200
	2			
	Bancos	70	263,000	
	Clientes	3	57,000	
	Ventas			250,000
	IVA x pagar			40,000
	3a			
	Costo de venta		100,000	
	Almacén			100,000
	3			
	Ventas		25,000	
	IVA x pagar		4,000	
	Clientes			29,000
	3a			
	Almacén		17,000	
	Costo de venta			17,000
	4			
	Gastos de venta		57,200	
	Gastos de administración		25,500	
	IVA Acreditable		13,232	
	Banco			95,932

Las Americas SA de CV

NOMBRE

TEMA

MAESTRO

FECHA

RAYADO DIARIO

FOLIO No.

FECHA	CONCEPTO	PARCIAL	DEBE	HABER
	5			
	Mobiliario y equipo		35,000	
	Equipo de reparto		175,000	
	IVA Acreditable		33,600	
	Banco			243,600
	6			
	Bancos		870,000	
	Ventas			750,000
	IVA x pagar			120,000
	6a			
	Costo de venta		450,000	
	Almacen			450,000
	7			
	Gastos de venta		56,300	
	Gastos de admn		37,100	
	IVA Acreditable		14,944	
	Banco			108,344
	8			
	Banco		266,800	
	Ventas			230,000
	IVA x pagar			36,800
	8a			
	Costo de venta		90,000	
	Almacen			90,000

Los Amencos S de RL

NUMERO _____
 TEMA _____
 MAESTRO _____

ESQUEMAS DE MAYOR

FOLIO No.

Bancos

Ap) \$ 1,300,000	\$ 324,800 (1)
203,000	95,932
870,000	243,600
266,800	108,344
<u>\$ 2,639,800</u>	<u>\$ 772,676</u>
<u>\$ 1,912,224</u>	

Almacén

Ap) \$ 835,000	\$ 100,000
350,000	130,000
13,000	90,000
<u>\$ 1,208,000</u>	<u>\$ 640,000</u>
<u>\$ 562,000</u>	

Clientes

Ap) \$ 155,000	\$ 29,000
87,000	
<u>322,000</u>	<u>\$ 29,000</u>
<u>\$ 213,000</u>	

Deudores diversos

Ap) \$ 75,000
<u>\$ 75,000</u>

IVA Acreditable

Ap) \$ 10,000
36,000
13,232
33,600
14,944
<u>\$ 127,776</u>

Mobilización y Fauxp

Ap) \$ 135,000
35,000
<u>\$ 170,000</u>

Equipo reparto

Ap) \$ 325,700
173,000
<u>\$ 500,700</u>

Proveedores

\$ 256,800 (Ap)
81,200
<u>\$ 338,000</u>

Acreedores dive

\$ 95,000 (Ap)
<u>95,000</u>

Inc por pagar

\$ 75,000 (Ap)
<u>\$ 75,000</u>

IVA x pagar

\$ 4,000	\$ 9,500 (Ap)
	40,000
	120,000
	36,800
<u>\$ 4,000</u>	<u>\$ 206,300</u>
	<u>\$ 202,300</u>

Capital social

\$ 2,449,400 (Ap)
<u>\$ 2,449,400</u>

Las Americas SA de CU

ALUMNO _____	FECHA _____
TEMA _____	
MAESTRO _____	

ESQUEMAS DE MAYOR

FOLIO No. _____

<u>Ventas</u>	
\$25,000	\$250,000
	750,000
	230,000
<u>\$25,000</u>	<u>\$1,230,000</u>
\$623,000	1,205,000
<u>\$582,000</u>	<u>\$582,000</u>
	//

<u>Costo de venta</u>	
\$100,000	\$17,000
450,000	
90,000	
<u>\$640,000</u>	<u>\$17,000</u>
\$623,000	\$623,000
	//

<u>Gastos de venta</u>	
\$57,200	
56,300	
<u>\$113,500</u>	<u>\$113,500</u>
	//

<u>Gastos de adm.</u>	
\$25,500	
37,100	
<u>\$62,600</u>	<u>\$62,600</u>
	//

<u>Partidas y garantías</u>	
\$113,500	\$582,000
62,600	
<u>\$176,100</u>	<u>\$82,500</u>
\$405,900	\$405,900
	//

<u>Utilidad del ejercicio</u>	
	\$405,900
	<u>\$405,900</u>

Ventas	\$1,017,000		
Costo de venta	<u>579,000</u>		
Utilidad bruta		\$438,000	
Gastos de operación	141,800		
Gastos de venta	<u>102,500</u>	\$244,300	
Gastos de admn			
utilidad del ejercicio			\$193,700

[Signature]

Realizó Fabiola Ruiz Alvarado

Autorizó Reynaldo Francisco Manuel

	1	2	3	4
<u>Activo</u>				
<u>Circulante</u>				
Caja		\$ 10,000		
Banco		1,304,212		
Almacén		571,000		
Clientes		101,920		
Deudores diversos		35,000		
IVA Acreditable		159,888	\$ 2,362,020	
<u>Fijo</u>				
Mobiliario y equipo		\$ 195,000		
Equipo de reparto		635,000	\$ 825,000	
Total activo				\$ 3,187,020
<u>Pasivo</u>				
<u>Circulante</u>				
Proveedores		\$ 260,600		
Acreedores diversos		5,000		
Doc por pagar		57,000		
IVA x pagar		182,720		
Total pasivo			\$ 465,320	
Capital contable				
Capital social		\$ 2,508,000	143,700	
Utilidad del ejercicio			\$ 2,701,700	
Pasivo + Capital contable				\$ 3,187,020
<u>Realizó</u>				
Realizó Fabiola Ruiz		Autorizó Reynaldo Francisco Manuel		