



Mi Universidad

Actividad

Nombre del Alumno: Siomara Grisel Vázquez Gómez

Nombre del tema: Ingresos y gastos

Parcial: 4

Nombre de la Materia: Contabilidad financiera

Nombre del profesor: Reynaldo Francisco Manuel Gallegos

Nombre de la Licenciatura: Administración y Estrategia de Negocios

Primer Cuatrimestre

Comitán de Domínguez, Chiapas, 2 de diciembre del 2022

SIOMARA GABRIEL VÁZQUEZ GÓMEZ

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

Bancos	\$ 1,350,000.00
Almacén	835,000.00
Clientes	155,000.00
Deudores Diversos	75,000.00
IVA Acreditable	10,000.00
Mobiliario y Equipo	135,000.00
Equipo de Reparto	325,700.00
Proveedores	256,800.00
Acreedores Diversos	95,000.00
Documentos por Pagar	75,000.00
IVA por Pagar	9,500.00
Capital Social	2,449,400.00

- 1.- Se compran mercancías por \$ 350 000.00 + IVA, 80% se paga con cheque y el resto a crédito.
- 2.- Se venden mercancías por \$ 250 000.00 + IVA, el 70% nos pagan por medio de una transferencia y el resto a crédito, el costo de la mercancía es de \$ 100 000.00
- 3.- Los clientes nos devuelven mercancías por \$ 25 000.00 + IVA, importe que se acredita a su cuenta, el costo de la mercancía es de \$ 17 000.00.
- 4.- La empresa paga diferentes gastos de venta por \$ 57 200.00 más IVA y Gastos de Administración por \$ 25 500.00 más IVA por los cuales se expide cheque.
- 5.- Se compra mobiliario y equipo por \$ 35 000.00 + IVA y equipo de reparto por \$ 175 000.00 + IVA se realiza una transferencia electrónica.
- 6.- Se venden mercancías por la cantidad de \$ 750 000.00 + IVA, nos paga con cheque, el costo de la mercancía es de \$ 450 000.00 pesos
- 7.- La empresa paga diferentes gastos de venta por \$ 56 300.00 más IVA y gastos de administración por \$ 37 100.00 por los cuales se expide cheque.
- 8.- Se vende mercancías por \$ 230 000.00 más IVA el cual ^{nos pagan} pagamos con cheque. costo de venta
90,000

ALUMNO

TEMA

MAESTRO

FOLIO No.

FECHA	CONCEPTO	PARCIAL	DEBE	HABER
	AF			
	BANCO		1,350,000	
	ALMACEN		835,000	
	CUENTES		155,000	
	DENADORES DIVERSOS		25,000	
	IVA ACREDITABLE		10,000	
	MOBILIARIO Y EQUIPO		135,000	
	EQUIPO DE REPARTO		325,400	
	PROVEEDORES			256,800
	ACREEDORES DIVERSOS			95,000
	DOCUMENTOS X PAGAR			75,000
	IVA X PAGAR			9,500
	CAPITAL SOCIAL			2,449,400
	J			
	ALMACEN		350,000	
	IVA ACREDITABLE		56,000	
	BANCO			324,800
	PROVEEDORES			81,200
	2			
	BANCO		203,000	
	CUENTES		87,000	
	VENTAS			250,000
	IVA X PAGAR			40,000
	2a			
	COSTO DE VENTA		100,000	
	ALMACEN			100,000
	3			
	VENTA		25,000	
	IVA X PAGAR		4,000	
	CUENTES			29,000
	3a			
	ALMACEN		17,000	
	COSTO DE VENTA			17,000
	4			
	GASTOS DE VENTA		57,000	
	GASTO DE PUNON		25,500	
	IVA ACREDITABLE		13,232	
	BANCO			95,932

ADU DIARIO

ALUMNO

MAESTRO

TEMA

FECHA

FOLIO No.

FECHA	CONCEPTO	PARCIAL	DEBE	HABER
	5			
	MOBILIARIO Y EQUIPO		85,000	
	EQUIPO DE REGISTRO		135,000	
	I.V.A. ACREDITABLE		33,600	
	BANCO			243,600
	6			
	BANCO		830,000	
	VENTAS			750,000
	I.V.A. X PAGAR			120,000
	6a			
	COSTO DE VENTA		450,000	
	ALMACEN			450,000
	7			
	GASTOS DE VENTA		56,300	
	GASTOS DE ADMON.		37,100	
	I.V.A. ACREDITABLE		14,994	
	BANCO			108,394
	8			
	BANCO		266,800	
	VENTA			230,000
	I.V.A. X PAGAR			36,800
	8a			
	COSTO DE VENTA		90,000	
	ALMACEN			90,000

NOMBRE DEL ALUMNO

TEMA

FECHA

NOMBRE DEL MAESTRO

Esquemas de Mayor

BANCO

AP) \$1,350,000	\$324,800 ⁽¹⁾
C2) 203,000	95,932 ⁽⁴⁾
C3) 870,000	243,600 ⁽⁵⁾
C5) 266,800	108,344 ⁽⁷⁾
<u>\$2,689,800</u>	<u>\$772,676</u>
\$1,917,124	

ALUDORES

AP) \$835,000	\$100,000 ^(2) AP)
C1) 350,000	450,000 ⁽⁶⁾
C3) 17,000	90,000 ⁽⁷⁾
<u>\$1,202,000</u>	<u>\$640,000</u>
\$562,000	

CLIENTES

\$155,000	\$29,000 ⁽³⁾
87,000	
<u>\$242,000</u>	<u>\$29,000</u>
\$213,000	

DESBORSES DIVERSOS

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

IVA ACREDITABLE

AP) \$10,000
C1) 56,000
C4) 13,232
C5) 33,600
C7) 14,444
<u>\$127,276</u>

MATERIAL Y EQUIPO

AP) \$135,000
C3) 35,000
<u>\$170,000</u>

EQUIPO DE REGISTRO

AP) \$325,700
C5) 175,000
<u>\$500,700</u>

PROVEEDORES

\$256,800 ^{AP)}
81,700 ^{C1)}
<u>\$338,000</u>

ACREEDORES DIVERSOS

\$95,000 ^{AP)}
<u>\$95,000</u>

DOCUMENTOS X PAGAR

\$75,000 ^{AP)}
<u>\$75,000</u>

IVA POR PAGAR

\$4,000 ^{C5)}	\$9,500 ^{AP)}
	40,000 ^{C2)}
	120,000 ^{C1)}
	36,800 ^{C3)}
<u>\$4,000</u>	<u>\$206,300</u>
	<u>\$202,300</u>

CAPITAL SOCIAL

\$2,449,400 ^{AP)}
<u>\$2,449,400</u>

NOMBRE DEL ALUMNO _____

TEMA _____ FECHA / /

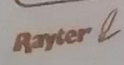
NOMBRE DEL MAESTRO _____

Esquemas de Mayor

VENTAS		COSTO DE VENTA	
(a) \$ 25,000	\$ 250,000	(2) (a) \$ 100,000	\$ 17,000
	750,000 (c)	(a) 450,000	
	230,000 (2)	90,000	
\$ 25,000	\$ 1,230,000	\$ 640,000	\$ 17,000
(a) \$ 623,000	\$ 1,205,000	\$ 623,000	\$ 623,000 (a)
\$ 582,000	\$ 582,000 (a)		

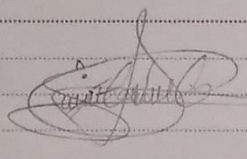

GASTOS DE VENTA		GASTOS DE ADMINISTRACION		PERDIDAS Y GANANCIAS	
(4) \$ 57,200		(4) \$ 25,500		\$ 113,500	\$ 582,000
(7) 56,300		(7) 37,100		62,600	
\$ 113,500	113,500	\$ 62,600	62,600	\$ 176,100	582,000
				\$ 405,900	\$ 405,900

UTILIDAD DEL EJERCICIO	
	\$ 405,900



Rayate con Rayter !!!

	1	2	3	4
1	VENTAS	\$ 1,205,000		
2	COSTO DE VENTAS	623,000		
3	UTILIDAD BRUTA		\$ 582,000	
4	GASTOS DE OPERACIÓN			
5	GASTOS DE VENTA	\$ 113,500		
6	GASTOS DE ADMON	62,600	\$ 176,100	
7	UTILIDAD DEL EJERCICIO			\$ 405,900
8				
9				
10				
11				
12				
13				
14				
15	REALIZO: SIMARA GRISEL VÁZQUEZ GÓMEZ			
16				
17				
18				
19				
20				
21				
22				
23				
24				
25				
26				
27				
28				
29				
30				
31				
32				
33				
34				
35				
36				
37				
38				
39				
40				
41				
42				

	1	2	3	4
<u>ACTIVO</u>				
<u>CIRCULANTE</u>				
BANCO		\$ 1,917,124		
ALMACEN		562,000		
CLIENTES		213,000		
DEUDORES DIVERSOS		75,000		
IVA ACREDITABLE		127,776	\$ 2,894,900	
<u>FIJO</u>				
MOBILIARIO Y EQUIPO		\$ 170,000		
EQUIPO DE REPARTO		500,700	\$ 670,700	
TOTAL ACTIVO				\$ 3,565,600
<u>PASIVO</u>				
<u>CIRCULANTE</u>				
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		\$ 2,449,400	405,900	
UTILIDAD DEL EJERCICIO			\$ 2,855,300	
PASIVO + CAPITAL CONTABLE				\$ 3,565,600

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]
 01-02-20
 (9)

AUTORIZO: SIGMARA GRIDEL VÁZQUEZ GÓMEZ

AUTORIZO: REYNALDO FRANCISCO MANDEL