



Actividad de Contabilidad

Nombre del Alumno: Alexa Gabriela Rodríguez Galindo

Nombre del tema: El resultado Periódico de gastos e ingresos

Parcial: 4ª unidad

Nombre de la Materia: Contabilidad Financiera

Nombre del profesor: Reinaldo Francisco Manuel Gallegos

Nombre de la Licenciatura: Administración y estrategia de Negocios

Cuatrimestre: 1er

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 pagamos con cheque.

90,000

Universidad del Sureste

		1998	1999
A.P.			
Bancos		21,330,000	
Almacén		23,000	
Cuentas		15,200	
Deudores diversos		75,000	
IVA Acreditable		10,000	
Mobiliario y Equipo			4,132,000
Equipo de Reparto			525,000
Proveedores			250,000
Acreedores diversos			70,000
Documentos a Pagar			75,000
IVA a Pagar			35,000
Capital Social			2,133,000
	1		
Almacén		350,000	
IVA Acreditable		25,000	
Bancos			22,000
Proveedores			25,000
	2		
Banco		20,000	
Cuentas		5,000	
Ventas			25,000
IVA a Pagar			7,000
	2a		
Costo de Ventas		100,000	
Almacén			100,000
	3		
Ventas		25,000	
IVA a Pagar		7,000	
Cuentas			25,000
	3a		
Almacén		10,000	
Costo de Ventas			10,000
	4		
Costos de Ventas		5,720	
Costos de Almacén		20,000	
IVA Acreditable		10,000	
Banco			10,000
	5		
Mobiliario y Equipo		35,000	
Equipo de Reparto		1,050,000	
IVA Acreditable		50,000	
Bancos			2,133,000

ayado Diario

FOLIO 84

CONCEPTO

PARCIAL

DESC

HABER

DEBITO	CONCEPTO	PARCIAL	DESC	HABER
Banco	6		870,000	
	Ventas			130,000
	IVA x Pagar			120,000
Gasto de ventas	6a		950,000	
	Almacen			950,000
Gastos de ventas	7		56,300	
Gastos de Admon			37,100	
IVA Acreditable			149,771	
	Bancos			108,371
Bancos	8		266,800	
	Ventas			200,000
	IVA x Pagar			36,800
Gasto de ventas	8a		90,000	
	Almacen			90,000

ESQUEMAS DE MAYOR

Bancos		Almacenes		Clientes	
\$ 1.350,000	\$ 329,500 CR	\$ 875,000	\$ 100,000 CR	\$ 155,000	\$ 275,000 CR
(1) 205,000	75,752 CR	(1) 200,000	150,000 CR	(1) 50,000	
(2) 870,000	273,600 CR	(2) 17,000	30,000 CR	\$ 232,000	\$ 275,000
(3) 255,000	105,147 CR	\$ 120,000	\$ 50,000	\$ 275,000	
\$ 7.687,500	\$ 772,675	\$ 562,000			
\$ 1.917,124					

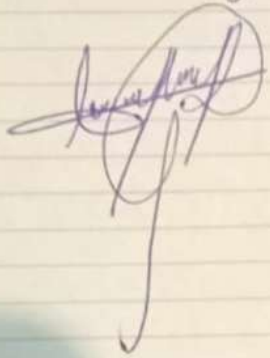
Deudores diversos		IVA Recibible		Materiales y Equipos	
\$ 75,000		\$ 10,000		\$ 115,000	
		(1) 56,000		(1) 75,000	
		(2) 83,232		\$ 110,000	
		(3) 133,600			
		(4) 14,974			
		\$ 127,776			

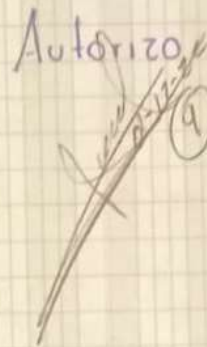
Equipo de oficina		Proveedores		Proveedores diversos	
\$ 325,100		\$ 256,800		\$ 75,000 CR	
(1) 125,000		81,200 CR			
\$ 500,700		\$ 338,000			

Documentos a pagar		IVA Por pagar		Capital Social	
\$ 75,000 CR		\$ 1,000	\$ 9,500 CR		\$ 2.497,700
			10,000 CR		
			12,000 CR		
			35,500 CR		
		\$ 1,000	\$ 205,000		
			\$ 207,300		

Costos	\$ 1205000	
Costo de Ventas	623000	
Utilidad Bruta		\$ 582000
Costos de operación		
Costos de Ventas	\$ 113500	
Costos de Admon	67600	\$ 126100
Utilidad del ejercicio		<u>\$ 402900</u>

Elabore
 Gabriela Rodriguez Salindo



Autorizo


Activo			
<u>Circulante</u>			
Bancos		\$ 1,513,121	
Almacén		562,000	
Clientes		211,000	
Deudores diversos		75,000	
IVA Acreditable		128,175	\$ 2,893,396
<u>Fijo</u>			
Mobiliario y Equipo		\$ 110,000	
Equipo de reparto		500,000	\$ 610,000
Total Activo			\$ 3,503,396
<u>Pasivo</u>			
<u>Circulante</u>			
Proveedores		\$ 318,000	
Proveedores diversos		75,000	
Documentos a pagar		75,000	
IVA a pagar		202,000	
Total del pasivo			\$ 710,000
Capital Contable		\$ 2,793,396	
Capital Social		705,000	\$ 2,898,396
Utilidad del ejercicio			\$ 3,503,396
Pasivo + Capital Contable			\$ 3,503,396