



**NOMBRE: GUADALUPE NÁJERA
LÓPEZ**

**PROFESOR: REYNALDO FRANCISCO
MANUEL.**

**LIC. EN CONTADURÍA PÚBLICA Y FINANZAS.
SOFTWARE APLICADO A LA CONTABILIDAD.**

EJERCICIO 1.

COMITAN DE DOMINGUEZ A

12 DE JUNIO DEL 2023

Guadalupe Nájera López SA de CV					
RAYADO DIARIO		FOLIO NO. 1			
FECHA	CONCEPTO	PARCIAL	DEBE	HABER	
	————— 1 —————				
	CAJA		\$65,000.00		
	Guadalupe	\$35,000.00			
	Luis Antonio	30,000.00			
	BANCOS		1,435,000.00		
	HSBC	350,000.00			
	BANORTE	435,000.00			
	BANCOMER	650,000.00			
	ALMACEN		835,000.00		
	Jabón foca 24/250 kg.	450,000.00			
	Clarasol 12/1 l.	150,000.00			
	Pinol el original 12/980 ml	235,000.00			
	DEUDORES DIVERSOS		150,000.00		
	Martha López Díaz	150,000.00			
	IVA ACREDITABLE		12,500.00		
	IVA PENDIENTE POR ACREDITAR.		25,000.00		
	PROVEEDORES.				\$735,000.00
	Gaspa S.A de C.V.	350,000.00			
	La moderna S.A de C.V.	135,000.00			
	Kimberly Klark S.A de C.V.	250,000.00			
	DOC. POR PAGAR				10,500.00
	IVA PENDIENTE POR PAGAR				45,000.00
	CAPITAL SOCIAL				1,582,000.00
	————— 2 —————				
	ALMACEN		25,000.00		
	Galletas Marias 24/90 g	25,000.00			
	Iva acreditable		4,000.00		
	BANCOS				29,000.00
	Banamex	29,000.00			
	————— 3 —————				
	ALMACEN		40,000.00		
	Jabones foca 24/250 kg	40,000.00			
	Iva acreditable		6,400.00		
	BANCOS				64,400.00
	Banamex	64,400.00			
	————— 4 —————				
	Gastos de venta		15,000.00		
	Luz de bodegas	15,000.00			
	Iva acreditable		2,400.00		
	CAJA				17,400.00
	Guadalupe	17,400.00			
	————— 5 —————				
	BANCOS		43,500.00		
	Banamex	43,500.00			
	CLIENTES		43,500.00		
	Martin Dominguez santis	43,500.00			
	VENTAS				75,000.00

RAYADO DIARIO	FOLIO NO. 2	parcial	debe	haber
	Clarasol 12/1 l	75,000.00		
	IVA POR PAGAR			6,000.00
	Iva pendiente por pagar			6,000.00
	—————5a —————			
	Costo de venta		35,000.00	
	Almacén			35,000.00
	—————6 —————			
	ALMACEN		250,000.00	
	Pinol el original 12/980 ml	250,000.00		
	Iva pendiente por acreditar		40,000.00	
	PROVEEDORES			290,000.00
	KIMBERLY KLARK S.A de C.V	290,000.00		
	—————7 —————			
	BANCOS		232,000.00	
	Banamex	87,000.00		
	Banorte	145,000.00		
	CAJA		58,000.00	
	Guadalupe	58,000.00		
	VENTAS			250,000.00
	Jabones foca 24/250 kg	250,000.00		
	Iva por pagar			40,000.00
	—————7a —————			
	Costo de venta		130,000.00	
	Almacén			130,000.00
	—————8 —————			
	CLIENTES		232,000.00	
	Juan Jiménez Ortiz	232,000.00		
	VENTAS			200,000.00
	Pinol el original 12/980 ml.	200,000.00		
	Iva pendiente por pagar			32,000.00
	—————8a —————			
	Costo de venta		150,000.00	
	Almacén			150,000.00
	—————9 —————			
	Mobiliario y equipo		125,000.00	
	5 anaqueles	75,000.00		
	5 escritorios	50,000.00		
	Iva acreditable		20,000.00	
	BANCOS			145,000.00
	Banorte	145,000.00		
	—————10 —————			
	Gastos de venta		10,000.00	
	Renta de bodega	10,000.00		
	Iva pendiente por acreditar		1600.00	
	Acreeedores diversos.			11,600.00
	Arturo Méndez Santiago	11,600.00		

Guadalupe najera Lopez				
Rayado diario folio no. 3				
Fecha	concepto	Parcial	debe	Haber
	_____ 11 _____			
	Gasto de administración		15,000.00	
	Renta de oficina	15,000.00		
	IVA acreditable		2,400.00	
	BANCOS			17,400.00
	HSBC	17,400.00		
	_____ 12 _____			
	ALMACEN		226,500.00	
	Jabones foca	75,000.00		
	Pinol el original	150,000.00		
	Galletas marías	1500.00		
	Iva acreditable		12,240.00	
	Iva pendiente por acreditar		24,000.00	
	BANCOS			87,000.00
	Banorte	87,000.00		
	PROVEEDORES			174,000.00
	Kimberly klark S.A de C.V.	174,000.00		
	CAJA			1740.00
	Luis Antonio	1,740.00		
	_____ 13 _____			
	BANCOS		25,000.00	
	HSBC	25,000.00		
	IVA PENDIENTE POR PAGAR		3,449.00	
	CLIENTES			25,000.00
	Martin Domínguez Santis	25,000.00		
	Iva por pagar			3,449.00
	_____ 14 _____			
	Proveedores		75,000.00	
	Kimberly klark S.A de C.V.	75,000.00		
	Iva acreditable		10,345.00	
	BANCOS			75,000.00
	Banamex	75,000.00		
	Iva pendiente por pagar			10.345.00
	_____ 15 _____			
	Caja		40,600.00	
	Luis Antonio	40,600.00		
	Mobiliario y equipo			20,000.00
	Otros productos			15,000.00
	Utilidad por venta de activo fijo	15,000.00		
	Iva por pagar			5,600.00
	_____ 16 _____			
	Rentas pagadas por anticipado		100,000.00	
	Iva acreditable		16,000.00	
	BANCOS			116,000.00
	Banorte	116,000.00		

Guadalupe Nájera López

08/06/2023

ESQUEMAS DE MAYOR.

CAJA

AP 65,000.00	17,400.00	<u>4</u>
<u>7</u> 58,000.00	1,740.00	<u>12</u>
<u>15</u> 40,600.00		
163,600.00	19,140.00	
144,460.00		

BANCOS

AP 1,435,000.00	29,000.00	<u>2</u>
<u>5</u> 43,500.00	46,400.00	<u>3</u>
<u>7</u> 232,000.00	145,000.00	<u>9</u>
<u>13</u> 25,000.00	17,400.00	<u>11</u>
	87,000.00	<u>12</u>
	75,000.00	<u>14</u>
	116,000.00	<u>16</u>
1,735,500.00	515,800.00	
1,219,700.00		

ALMACEN

AP 835,000.00	35,000.000	<u>5^a</u>
<u>2</u> 25,000.00	130,000.00	<u>7^a</u>
<u>3</u> 40,000.00	150,000.00	<u>8^a</u>
<u>6</u> 250,000.00		
<u>12</u> 226,500.00		
1,367,500.00	315,000.00	
1,061,500		

DEUDORES DIVERSOS

AP 150,000.00	

IVA ACREDITABLE

AP 12,500.00	
<u>2</u> 4,000.00	
<u>3</u> 6,400.00	
<u>4</u> 2,400.00	
<u>9</u> 20,000.00	
<u>11</u> 2,400.00	
<u>12</u> 12,240.00	
<u>14</u> 10,345.00	
<u>16</u> 16,000.00	
86,245.00	

IVA PENDIENTE POR ACREDITAR

AP 25,000.00	10,345.00	<u>14</u>
<u>6</u> 40,000.00		
<u>10</u> 1600.00		
<u>12</u> 24,000.00		
90,600.00	10,345.00	
80,255.00		

PROVEEDORES

<u>14</u> 75,000.00	735,000.00	<u>Ap</u>
	290,000.00	<u>6</u>
	174,000.00	<u>12</u>
75,000.00	1,199,000.00	
	1,124,000.00	

DOC. POR PAGAR.

	150,000.00	<u>Ap</u>

IVA PENDIENTE POR PAGAR

<u>13</u> 3,449.00	45,000.00	<u>Ap</u>
	6,000.00	<u>5</u>
	32,000.00	<u>8</u>
3,449.00	83,000.00	
	79,551.00	

CAPITAL SOCIAL

	1,582,000.00	<u>Ap</u>

IVA POR PAGAR

	10,500.00	<u>AP</u>
	6,000.00	<u>5</u>
	40,000.00	<u>7</u>
	3,449.00	<u>13</u>
	5,600.00	<u>15</u>
	65,549.00	

VENTAS

315,000.00	75,000.00	<u>5</u>
	250,000.00	<u>7</u>
	200,000.00	<u>8</u>
315,000.00	525,000.00	
	210,000.00	

Guadalupe Nájera López

ESQUEMAS DE MAYOR

GASTO DE VENTA

<u>4</u> 15,000.00	
<u>10</u> 10,000.00	
25,000.00	25,000.00
<hr/>	
 	
 	
 	
 	

CLIENTES

<u>5</u> 43,500.00	25,000.00	<u>13</u>
<u>8</u> 232,000.00		
275,500.00		
275,500.00	25,000.00	
250,500.00		
<hr/>		
 		
 		
 		

COSTO DE VENTA

<u>5^a</u> 35,000.00	
<u>7^a</u> 130,000.00	
<u>8^a</u> 150,000.00	
315,000.00	315,000.00
<hr/>	
 	
 	
 	

MOBILIARIO Y EQUIPO

<u>9</u> 125,000.00	20,000.00	<u>15</u>
105,000.00		
<hr/>		
 		
 		
 		
 		

ACREEDORES DIVERSOS

	11,600.00	<u>10</u>
<hr/>		
 		
 		
 		
 		

RENTAS PAGADAS POR ANT.

<u>16</u> 100,000.00	
<hr/>	
 	
 	
 	
 	

GASTOS DE ADMINISTRACION

<u>11</u> 15,000.00	15,000.00
<hr/>	
 	
 	
 	
 	

UTILIDAD POR VENTA DE ACTIVO F.

	15,000.00	<u>15</u>
<hr/>		
 		
 		
 		
 		

PERDIDAS Y GANANCIAS

<u>A1</u> 25,000.00	210,000.00	<u>A3</u>
<u>A2</u> 15,000.00	15,000.00	<u>A4</u>
40,000.00	225,000.00	
	185,000.00	
<hr/>		
 		
 		
 		

UTILIDAD DEL EJERCICIO.

185,000.00	
<hr/>	
 	
 	
 	
 	

		1	2	3	4
1	Activo				
2	Circulante				
3	Caja			\$144,460.00	
4	Bancos			1,219,700.00	
5	Almacén			1,061,500.00	
6	Clientes			250,500.00	
7	Iva acreditable			86,285.00	
8	Iva pendiente por acreditar			80,255.00	
9	Deudores diversos			150,000.00	
10	Activo no circulante				
11	Mobiliario y equipo			105,000.00	
12	Rentas pagadas por anticipado			100,000.00	
13	Total activo				\$3,197,700.00
14	pasivo				
15	circulante				
16	Proveedores			1,124,000.00	
17	Documentos por pagar			150,000.00	
18	Iva por pagar			65,549.00	
19	Iva pendiente por pagar			79,551.00	
20	Acreedores diversos			11,600.00	
21	Total pasivo				1,430,700
22	Capital contable				\$1,767,000.00
23	Capital social			\$1,582,000.00	
24	Utilidad del ejercicio			\$185,000.00	
25					
26					
27					
28		Estado de resultados			
29	Ventas			\$525,000.00	
30	Costo de ventas			315,000.00	
31	Utilidad bruta				\$210,000.00
32	Gastos de operación				
33	Gastos de administración			15,000.00	
34	Gastos de venta			25,000.00	\$40,000.00
35	Utilidad por venta de activo fijo				\$15,000.00
36	Utilidad del ejercicio.				\$185,000.00
37					
38					
39					
40					
41					

Póliza de diario				hora	Póliza no.
Cuenta	Subcuenta	nombre	parcial	Debe	haber
1.1		CAJA		65,000.00	
	1.1.1.1	Guadalupe	35,000.00		
	1.1.1.2	Luis Antonio	30,000.00		
1.2		BANCOS		1,435,000.00	
	1.1.2.3	hsbc	350,000.00		
	1.1.2.1	Banorte	435,000.00		
	1.1.2.2	Banamex	650,000.00		
1.3		ALMACEN		835,000.00	
	1.1.3.1	Jabón foca de 250 kg	450,000.00		
	1.1.3.2	Clarasol 12/ 1lt	150,000.00		
	1.1.3.3	Pinol el original 12/ 980 ml	235,000.00		
1.5		DEUDORES DIVERSOS		150,000.00	
	1.1.5.1	Martha López Díaz	150,000.00		
1.7		IVA ACREDITABLE		12,500.00	
	1.1.7.1	IVA PENDIENTE POR ACREDITAR		25,000.00	
				=2,522,500	
2.1.1		PROVEEDORES			735,000.00
	2.1.1.1	Gapsa SA de CV	350,000.00		
	2.1.1.2	La moderna SA de CV	135,000.00		
	2.1.1.3	Kimberly klark SA de CV	250,000.00		
2.1.2		DOCUMENTOS POR PAGAR			150,000.00
	2.1.2.1	Bimbo SA de CV	150,000.00		
2.1.4		IVA POR PAGAR			10,500.00
	2.1.4.1	IVA PENDIENTE POR PAGAR			45,000.00
3.1		CAPITAL SOCIAL			1,582,000.00
					=2,522,500
Sumas iguales \$ 4,210,000.00					
Concepto.					
ASIENTO DE APERTURA					
Control.	Hecho por Guadalupe	Revisado	autorizado	auxiliares	diario

Póliza de egresos				hora	Póliza no.
Cuenta	Subcuenta	nombre	parcial	Debe	haber
1.1.3		ALMACEN		25,000.00	
	1.1.3.4	Marías 24/90gr	25,000.00		
1.1.7		IVA ACREDITABLE		4,000.00	
1.1.2		BANCOS			29,000.00
	1.1.2.1	BANAMEX	29,000.00		

Póliza de cheques					
2					
concepto de pago				Firma cheque recibido.	
6.2		GASTOS DE ADMINISTRACION		15,000.00	
	6.2.4	Renta de oficina o local	15,000.00		
1.1.7		IVA ACREDITABLE		2,400.00	
1.1.2		BANCOS			17,400.00
	1.1.2.3	HSBC	17,400.00		
Control.	Hecho por	Revisado	autorizado	auxiliares	diario

Póliza de egresos				hora	Póliza no.
					6
Cuenta	Subcuenta	nombre	parcial	Debe	haber
		ALMACEN		226,500.00	
		Jabón foca 250 kg	75,000.00		
		Pinol el original 12/980ml	150,000.00		
		Galletas marías 24/90gr	1,500.00		
		IVA ACREDITABLE		12,240.00	
		IVA PENDIENTE POR ACREDITAR		24,000.00	
		CAJA			1,740.00
		Luis Antonio	1,740.00		
		BANCOS			87,000.00
		Banorte	87,000.00		
		PROVEEDORES			174,000.00
		Kimberly klark	174,000.00		
Sumas iguales					
Concepto.					
Control.	Hecho por	Revisado	autorizado	auxiliares	diario

