

Fecha de entrega 13 de junio  
del 2023.



PASION POR EDUCAR.

Nombre: Luis Antonio Alfaro Pérez.

Profesor: Reynaldo francisco Manuel.

Lic. En contaduría pública y finanzas.

Software aplicado a la contabilidad.

Ejercicio 1. los portales S.A.

LOS PORTALES S.A			LUIS ANTONIO ALFARO PÉREZ.		
RAYADO DIARIO		FOLIO NO. 1			
FECHA	CONCEPTO	PARCIAL	DEBE	HABER	
	————— 1 —————				
	<b>CAJA</b>		\$65,000.00		
	Guadalupe	\$35,000.00			
	Luis Antonio	30,000.00			
	<b>BANCOS</b>		1,435,000.00		
	HSBC	350,000.00			
	BANORTE	435,000.00			
	BANCOMER	650,000.00			
	<b>ALMACEN</b>		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			
	<b>DEUDORES DIVERSOS</b>		150,000.00		
	Martha López Díaz	150,000.00			
	<b>IVA ACREDITABLE</b>		12,500.00		
	<b>IVA PENDIENTE POR ACREDITAR.</b>		25,000.00		
	<b>PROVEEDORES.</b>			\$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			
	<b>DOC. POR PAGAR</b>			10,500.00	
	<b>IVA PENDIENTE POR PAGAR</b>			45,000.00	
	<b>CAPITAL SOCIAL</b>			1,582,000.00	
	————— 2 —————				
	<b>ALMACEN</b>		25,000.00		
	Galletas Marias 24/90 g	25,000.00			
	<b>Iva acreditable</b>		4,000.00		
	<b>BANCOS</b>			29,000.00	
	Banamex	29,000.00			
	————— 3 —————				
	<b>ALMACEN</b>		40,000.00		
	Jabones foca 24/250 kg	40,000.00			
	<b>Iva acreditable</b>		6,400.00		
	<b>BANCOS</b>			64,400.00	
	Banamex	64,400.00			
	————— 4 —————				
	<b>Gastos de venta</b>		15,000.00		
	Luz de bodegas	15,000.00			
	<b>Iva acreditable</b>		2,400.00		
	<b>CAJA</b>			17,400.00	
	Guadalupe	17,400.00			
	————— 5 —————				
	<b>BANCOS</b>		43,500.00		
	Banamex	43,500.00			
	<b>CLIENTES</b>		43,500.00		
	Martin Dominguez santis	43,500.00			
	<b>VENTAS</b>			75,000.00	

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

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

LOS PORTALES S.A.

LUIS ANTONIO ALFARO PÉREZ

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		
<b>163,600.00</b>	<b>19,140.00</b>	
<b>144,460.00</b>		

## 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>
<b>1,735,500.00</b>	<b>515,800.00</b>	
<b>1,219,700.00</b>		

## ALMACEN

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

## 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	
<b>86,245.00</b>	

## 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		
<b>90,600.00</b>	<b>10,345.00</b>	
<b>80,255.00</b>		

## PROVEEDORES

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

## DOC. POR PAGAR.

	150,000.00	Ap

## IVA PENDIENTE POR PAGAR

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

## CAPITAL SOCIAL

	1,582,000.00	Ap

## IVA POR PAGAR

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

## VENTAS

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

Los Portales S.A.

LUIS ANTONIO ALFARO PÉREZ.

ESQUEMAS DE MAYOR

GASTO DE VENTA

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

CLIENTES

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

COSTO DE VENTA

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

MOBILIARIO Y EQUIPO

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

ACREEDORES DIVERSOS

	11,600.00	<u>10</u>

RENTAS PAGADAS POR ANT.

<u>16</u> 100,000.00	

GASTOS DE ADMINISTRACION

<u>11</u> 15,000.00	

UTILIDAD POR VENTA DE ACTIVO F.

	15,000.00	<u>15</u>

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>
<b>40,000.00</b>	<b>225,000.00</b>	
	<b>185,000.00</b>	

UTILIDAD DEL EJERCICIO.

<b>185,000.00</b>	

**Balance general**  
**Los portales S.A.**

		1	2	3	4
1	<b>Activo</b>				
2	<b>Circulante</b>				
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	<b>Activo no circulante</b>				
11	Mobiliario y equipo			105,000.00	
12	Rentas pagadas por anticipado			100,000.00	
13	<b>Total activo</b>				\$3,197,700.00
14	<b>Pasivo</b>				
15	<b>circulante</b>				
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	<b>Total pasivo</b>				\$1,430,700.00
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	<b>Estado de resultados</b> <b>los portales S.A</b>				
29	Ventas			\$525,000.00	
30	Costo de ventas			315,000.00	
31	Utilidad bruta				\$210,000.00
32	<b>Gastos de operación</b>				
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	<b>Utilidad del ejercicio.</b>				\$185,000.00
37					
38					
39					
40					
41					
42					

Ventas de ingresos, Compras egresos, Diario 8ª y 7ª , Cheques cuando se compre con un doc.

,Y todo el asiento de apertura será de diario

Póliza de diario			hora	Póliza no.	
Cuenta	Sub.cuenta	nombre	parcial	Debe	haber
1.1.1		Caja		\$65,000.00	
	1.1.1.1	Guadalupe	\$35,000.00		
	1.1.1.2	Luis Antonio	30,000.00		
1.1.2		<b>Bancos</b>		1,435,000.00	
	1.1.2.3	HSBC	350,000.00		
	1.1.2.1	Banorte	435,000.00		
	1.1.2.2	Bancomer	650,000.00		
1.1.3		<b>Almacén</b>		835,000.00	
	1.1.3.1	Jabón foca 24/250	450,000.00		
	1.1.3.2	Clarasol 12/1 lt	150,000.00		
	1.1.3.3	Pinol el original	235,000.00		
1.1.5		<b>Deudores diversos</b>		150,000.00	
	1.1.4.1	Martha López Díaz	150,000.00		
1.7.1		<b>Iva acreditable</b>		12,500.00	
	1.1.7.1	<b>Iva pendiente por acreditar</b>		25,000.00	
				<b>=2,522,500.00</b>	
2.1.1		<b>Proveedores</b>			\$735,000.00
	2.1.1.1	Gapsa S.A de C.V.	350,000.00		
	2.1.1.2	La moderna S.A de C.V.	135,000.00		
	2.1.1.3	Kimberly Klark S.A de C.V.	250,000.00		
2.1.2		<b>Doc. Por pagar</b>			150,000.00
	2.1.2.1	Bimbo S.A de C.V.	150,000.00		
2.1.4		<b>Iva por pagar</b>			10,500.00
	2.1.4.1	<b>Iva pendiente por pagar</b>			45,000.00
3.1		<b>Capital social</b>			1,582,000.00
					<b>=2,522,500.00</b>
<b>Sumas iguales \$ 4,210,000.00</b>					
<b>Concepto.</b>					
<b>Asiento de apertura.</b>					
<b>Control.</b>	Hecho por Luis Antonio	Revisado	autorizado	auxiliares	diario















**Póliza de cheques**

2

concepto de pago			Firma cheque recibido.		
<b>6.2</b>		Gastos de administración		15,000.00	
	6.2.4	Renta de oficina o local	15,000.00		
<b>1.1.7</b>		Iva acreditable		2,400.00	
<b>1.1.2</b>		Bancos			17,400.00
	1.1.2.3	HSBC	17,400.00		
<b>Control.</b>	Hecho por Luis Antonio	Revisado	autorizado	auxiliares	diario

Póliza de egresos			hora	Póliza no.	
Cuenta	Sub.cuenta	nombre	parcial	Debe	haber
<b>1.1.3</b>		Almacén		226,500.00	
	1.1.3.1	Jabón foca 250 g	75,000.00		
	1.1.3.3	Pinol el original 12/980 ml	150,000.00		
	1.1.3.4	Galletas marías 24/90 gr	1,500.00		
<b>1.1.7</b>		Iva acreditable		12,240.00	
	1.1.7.1	Iva pendiente por acreditar		24,000.00	
<b>1.1.1</b>		Caja			1,740.00
	1.1.1.2	Luis Antonio	1,740.00		
<b>1.1.2</b>		Bancos			87,000.00
	1.1.2.1	Banorte	87,000.00		
<b>2.1.1</b>		Proveedores			174,000.00
	2.1.1.3	Kimberly klark	174,00.00		
<b>Sumas iguales \$ 525,000.00</b>					
<b>Concepto.</b>					
<b>Compra de mercancías</b>					
<b>Control.</b>	Hecho por Luis Antonio	Revisado	autorizado	auxiliares	diario





