

Los Magueyes SA de CV inicia operación en el año 2023 con los siguientes datos

BANCOS	\$ 1,750,600.00
ALMACEN	865,000.00
CLIENTES	25,000.00
IVA ACREDITABLE	15,000.00
EDIFICIOS	2,500,000.00
EQUIPO DE REPARTO	279,500.00
PROVEEDORES	165,000.00
DOCUMENTOS POR PAGAR	115,000.00
ACREEDORES DIV.	177,000.00
IVA POR PAGAR	17,000.00

[Handwritten signature and date]
09-11-23

- 1.- La empresa paga mantenimiento del equipo de reparto por \$ 14 500.00, comisiones por ventas por \$ 15 000.00, el salario del personal de producción por \$ 25 600.00 energía eléctrica del área de producción por \$ 15 500.00, la renta del local de las oficinas administrativas por \$ 11 500.00 renta de las bodegas por \$ 15 000.00, energía eléctrica del área de oficina por \$ 5 900.00 todos los gastos son más IVA por los cuales se expide cheque.
- 2.- Se compran mercancías por \$ 500 000.00 + IVA, 85% se paga con cheque y el resto a crédito.
- 3.- Se venden mercancías por \$ 750 000.00 + IVA, el 70% nos pagan por medio de una transferencia, por el 25 firman un documento y el resto en efectivo, el costo de la mercancía es de \$ 400 000.00
- 4.- Se compra mobiliario y equipo por \$ 85 000.00 + IVA se paga con cheque, Papelería y útiles por \$ 1 500.00 se paga en efectivo y una computadora por la cantidad de \$ 35 000.00 a crédito.
- 5.- Se venden mercancías por la cantidad de \$ 650 000.00 + IVA, a crédito, el costo de la mercancía es de \$ 450 000.00 pesos
- 6.- Los clientes nos pagan la cantidad de \$ 425 000.00 importe que nos depositan a la cuenta.
- 7.- La empresa paga diferentes gastos de ventas por \$ 45 890.00, gastos de administración por \$ 37 460.00 y gastos financieros por \$ 15 800.00, todos los gastos son mas IVA por los cuales se expide un cheque.

Venta			
Costo de venta		\$7,900,000	
Utilidad bruta		<u>830,000</u>	\$530,000
Gastos de operación			
Gastos de venta			
Gastos de adm.		\$121,490	
Gastos financieros		54,860	
Utilidad bruta		<u>15,800</u>	\$202,150
			<u><u>\$347,850</u></u>

Realizó:
Melissa Gil López

~~MAL~~

Autógrafa
~~Reynaldo Francisco~~
 Manuel Gallegos.

Activo Circulante.

Caja	\$41,960	
Bancos	1,958,506	
Almacén	515,000	
Cuentas	354,000	
Documentos x cobrar	277,500	
iva acreditable	129,184	
iva pend x acreditar	77,600	\$ 3,233,550

Edificios	\$ 2,500,000	
Mobiliario y equipo	85,000	
Equipo de reparto	279,500	
papeleria y utiles	1,500	
Equipo de computo	35,000	\$ 2,901,000

Total activo. \$ 6,134,550

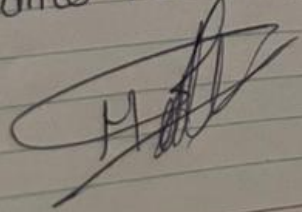
PASIVO CIRCULANTE

procedidos	\$ 252,000	
acreditados div	277,600	
doc x pago	115,000	
iva x pagar	165,658.68	
iva pend x pagar	95,379.32	\$ 825,608

Capital		
Capital social	39,961,100	
Utilidad	347,850	\$ 5,208,950

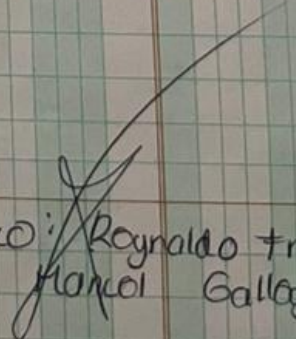
pasivo + Capital \$ 6,134,550

Realizado: Melissa Gil Lopez



Autorizado: Reynaldo Francisco

Manuel Gallegos.



BANCOS

AP) 1,750,600	1) 119,480
3) 609,000	2) 493,000
6) 425,000	4) 98,600
	9) 115,014
<u>\$ 2,989,600</u>	<u>\$ 826,094</u>
\$ 1,458,506	

ALMACEN

AP) 863,000	3a) 400,000
2) 500,000	5a) 430,000
<u>\$ 1,363,000</u>	<u>850,000</u>
\$ 515,000	

CLIENTES

AP) 25,000	6) 425,000
5) 1754,000	
<u>\$ 1779,000</u>	<u>\$ 425,000</u>
\$ 359,000	

IVA Acreditado

AP) 15,000
1) 16,480
2) 68,000
4) 13,840
<u>9) 15,864</u>
\$ 129,184

Edificios

AP) 2,500,000

Equipo de reparto

AP) 279,500

Proveedores

AP) 1163,000
2) 22,000
<u>\$ 232,000</u>

Documentos y pagar

AP) 115,000

Acreedores div

AP) 177,000
4) 140,600
<u>\$ 217,600</u>

Iva por pagar

AP) 17,000
8) 90,000
6) 58,620.68
<u>\$ 165,620.68</u>

Capital social

AP) 4,961,100

Gastos de venta

1) 85,600	
7) 45,890	
<u>\$ 181,490</u>	131,490

FECHA	CONCEPTO	PARCIAL	DEBE	HABER
	<u>AP</u>			
	Bancos		7,950,600	
	Almacén		865,000	
	Clientes		25,000	
	IVA acreditable		15,000	
	Edificios		2,300,000	
	Equipo de reparto		219,500	
	Proveedores			165,000
	Documentos por pagar			115,000
	Acreedores div.			177,000
	IVA por pagar			17,000
	Capital social			3,461,100
	<u>1</u>			
	Gastos de venta		585,600	
	Gastos de administración		19,400	
	IVA acreditable		16,480	
	Banco			119,480
	<u>2</u>			
	Almacén		500,000	
	IVA acreditable		68,000	
	IVA pend. x acreditar		12,000	
	Bancos			493,000
	Proveedores			87,000
	<u>3</u>			
	Bancos		609,000	
	Documentos por cobrar		217,500	
	Caja		43,500	
	Ventas			750,000
	IVA por pagar			90,000
	IVA pend. x pagar			30,000
	<u>3a</u>			
	Costo de venta		400,000	
	Almacén			400,000
	<u>4</u>			
	Mobiliario y equipo		85,000	
	Papelaría y útiles		1,500	
	Equipo de cómputo		35,000	
	IVA acreditable		15,840	
	IVA pend. x acreditar		5,600	
	Bancos			98,600
	Caja			770
	Acreedores diversos			40,600

Esquemas de Mayor

Gasto de administración

1) 17,400	
9) 37,460	
<u>\$ 54,860</u>	<u>\$ 34,860</u>

~~///~~

costo

3) 43,500	4) 7790
<u>\$ 41,760</u>	

Costo de venta

3a) 400,000
5a) 450,000
<u>\$ 850,000</u>

~~///~~

Equipo de computo

4) 35,000

IVA vend x cobradas

3) 12,000
4) 5,600
<u>17,600</u>

Ventas

3) 750,000	
5) 650,000	
<u>\$ 850,000</u>	<u>\$ 1,400,000</u>
550,000	550,000

~~///~~

Mobiliario y equipo

4) 85,000

Gastos financieros

7) 15,800	15,800
-----------	--------

~~///~~

Documentos x cobrar

3) 217,500

IVA vend x pagar

6) 58,620.68	3) 30,000
	5) 704,000
<u>\$ 58,620.68</u>	<u>\$ 764,000</u>
	6) 75,579.82

papelaria y utiles

4) 17,500

Perdidos y ganancias

\$ 137,490	\$ 550,000
54,860	
15,800	
<u>1779</u>	<u>\$ 34,850</u>