

Alejandra Claire Aguilar Mata AM19089

Libro Diario

Fecha	Concepto	Debe	Haber
01/ Agosto	Partida X		
	Propiedad planta y equipo	\$25,000.00	
	Bienes inmuebles \$20,000.00		
	Mobiliario y equipo \$5,000.00		
	Banco	\$20,000.00	
	Caja	\$5,000.00	
	Capital		\$50,000.00
	<u>Por constitución de ABC SA de CV</u>		
04/Agosto	Partida X2		
	Inventario	\$5005	
	Crédito Fiscal IVA	\$640.90	
	Caja		\$5645.90
	<u>Por compra de mercadería</u>		
05/Agosto	Partida X3		
	Propiedad, Planta y Equipo	\$80.00	
	Crédito Fiscal IVA	\$10.40	
	Caja		\$90.40
	<u>Por compra de vitrinas</u>		
10/Noviem	Partida X4		
	Caja	\$2,460.00	
	Costo de venta	\$1,400.00	
	Ventas		\$2,176.99
	Débito Fiscal IVA		\$283.01
	Inventario		\$1,400.00
	<u>Por venta de mercadería</u>		
12/Noviem	Partida X5		
	Inventario	\$440.00	
	Crédito Fiscal IVA	\$57.20	

Alejandra Claire Aguilar Mata AM19089

	Cuentas por pagar		\$497.20
	<u>Por compra de mercadería</u>		
15/Noviem	Partida X6		
	Caja	\$1,500.00	
	Costo de venta	\$795.00	
	Ventas		\$1,327.43
	Débito Fiscal IVA		\$172.57
	Inventario		\$795.00
	<u>Por la venta de productos</u>		
20/Noviem	Partida X7		
	Caja	\$134.24	
	Costo de venta	\$88.00	
	Ventas		\$118.80
	Débito Fiscal IVA		\$15.44
	Inventario		\$88.00
	<u>Por la venta de productos</u>		
28/Noviem	Partida X8		
	Propiedad, Planta y Equipo	\$25,380.00	
	Terreno sin utilizar	\$2,820.00	
	Documentos por pagar		\$28,200.00
	<u>Por compra de terreno</u>		
29/Noviem	Partida X9		
	Documentos por cobrar	\$838.40	
	Ventas		\$743.10
	Débito Fiscal IVA		\$95.30
	<u>Por la venta de productos al crédito</u>		
30/Noviem	Partida X10		
	Gastos de administración	\$600.00	
	Gastos de venta	\$850.00	

Alejandra Claire Aguilar Mata AM19089

	Crédito Fiscal IVA	\$26.00	
	Bancos		\$1,476.00
	<i>Por pago de servicios</i>		
<i>Total</i>		\$93 125.14	\$93 125.14

Libro Mayor

Propiedad, Planta y equipo	
\$25,000.00	
\$80.00	
\$25,380.00	
\$2,820.00	
<u>\$53,280.00</u>	

Efectivo y Equivalencia	
\$20,000.00	\$5645.90
\$5,000.00	\$90.40
\$2,460.00	\$1,476.00
\$1,500.00	
\$134.24	
\$29,094.24	\$7212.3
<u>\$21 881.94</u>	

Capital	
	<u>\$50,000.00</u>

Inventario	
\$5005	\$1,400.00
\$440.00	\$795.00
	\$88.00
\$5445	\$2,283.00
<u>\$3,162.00</u>	

Alejandra Claire Aguilar Mata AM19089

Gastos de venta	
\$850	
<u>\$850</u>	
Crédito Fiscal IVA	
\$640.90	
\$10.40	
\$57.20	
\$26.00	
\$734.50	
<u>\$734.50</u>	
Ventas	
	\$2,176.99
	\$1,327.43
	\$118.80
	\$743.10
	<u>\$4,366.32</u>
Costos de ventas	
\$1,400.00	
\$795.00	
\$88.00	
<u>\$2,283.00</u>	
Débito Fiscal IVA	
	\$283.01
	\$172.57
	\$15.44
	\$95.30
	<u>\$566.32</u>

Alejandra Claire Aguilar Mata AM19089

Ajuste de IVA	
\$734.50	\$566.32
<u>\$168.18</u>	
Documentos y cuentas por Cobrar	
\$838.04	
<u>\$838.04</u>	
Documentos y cuentas por pagar	
	\$497.20
	\$28,200.00
	<u>\$28,697.20</u>
Gastos de Administración	
\$600	
<u>\$600</u>	

Alejandra Claire Aguilar Mata AM19089

Balance de Comprobación		
<i>Activo</i>		
Efectivo y Equivalencia	\$21 881.94	
Inventario	\$3,162.00	
Cuentas y Documentos por cobrar	\$838.04	
Remanente de IVA	\$168.18	
Propiedad, Planta y Equipo	\$53,280.00	
<i>Pasivo</i>		
Cuentas y Documentos por pagar		\$28,697.20
<i>Capital</i>		
Capital Social		\$50,000.00
<i>Ventas</i>		
Ventas		\$4,366.32
<i>Costos</i>		
Costos de venta	\$2,283.00	
<i>Gastos de venta</i>		
Gastos de administración	\$600	
Gastos de venta	\$850	
TOTAL	\$83 063.52	\$83,063.52

Alejandra Claire Aguilar Mata AM19089

Estado de Resultados	
Ingresos	\$4,366.32
(-) Costo de ventas	\$2,283.00
(=) Utilidad bruta	\$2,083.32
(-) Gastos de operación	\$1,450.00
(=) Utilidad antes de operación	\$633.32
(-) Reserva Legal	\$44.33
(=) Utilidad antes de impuestos	\$588.99
(-) Impuesto sobre la renta	\$147.25
(=) Utilidad neta	\$441.74

Balance General		
Activo		
Efectivo y Equivalencia	\$21,881.94	
Inventario	\$3,162.00	
Cuentas y Documentos por cobrar	\$838.04	
Remanente de IVA	\$168.18	
Propiedad, Planta y Equipo	\$53,280.00	
Pasivo		
Cuentas y Documentos por pagar		\$28,697.20
Impuestos por pagar		\$147.25
Capital		
Capital Social		\$50,000.00
Reserva Legal		\$44.33
Utilidad neta		\$441.74
TOTAL	\$79,330.52	\$79,330.52