

Libro de mayor

Bancos

Almacén

Eq de cálculo

Iva por acreedor

50,000	116,000 ④	230,000	100,000 ②	45,000	43,448	10
② 58,000	17,400 ⑥	① 200,000	79,200 ③	45,000	① 32,000	
③ 116,000	5,800 ⑦		52,800 ⑧	⑩	④ 19,200	
⑩ 81,200	139,200 ⑨		46,200		94,648	
139,200	278	430,000	278,200	960	Others	
444,400	278,400		171,800		Others	
166,000					Others	

Clientes

Costo de Venta

② 116,000	116,000 ⑤	② 100,000
③ 97,200		③ 79,200
97,200		⑧ 52,800
		⑩ 46,200
		278,200

Iva acreditado

Publicidad

Papelaria

Eq de cálculo

150,000 ②	④ 16,000	⑥ 15,000
120,000 ③	⑤ 2,400	⑦ 15,000
80,000 ⑤	⑦ 800	
70,000 ⑥	⑨ 14,200	⑨ 14,200
420,000	38,400	

② 3,000	④ 20,000
5,000	⑥ 20,000
	⑧ 20,000
	⑩ 20,000
	240,000

Proveedores

Iva trastornado

Iva por trastornado

315,000	8,000 ②	⑥ 16,000
232,000 ①	19,200 ③	12,800 ⑤
547,000	16,000 ⑤	12,800 ⑥
	11,200 ⑩	
	54,400	

Capital Social

Docs por pagar

73,448	139,200 ⑨
73,448	139,200

Balanza de Comprobación

Cuenta	Debe	Haber
Bancos	166,000	
Clientes	92,800	
Iva por acreditar	94,648	
Iva acreditado	38,400	
Almacén	171,800	
Papelería	5,000	
Publicidad	15,000	
Equipo de reparto	240,000	
Equipo de cómputo	45,000	
Proveedores		547,000
Iva por trasladar		12,800
Iva trasladado		54,400
Documentos por pagar		139,200
Capital Social		73,448
Ventas		420,000
Costo de ventas	278,200	
Gastos de Administración	60,000	
Gastos de venta	40,000	
Sumas Iguales	1,246,848	1,246,848

La Ganadora SA

Estado de Resultados del 1 al 30 de noviembre de 2020

(+)	Ventas	420,000
(-)	Costo de Ventas	278,200
(=)	Utilidad Bruta	141,800
(-)	Gastos de Administración	60,000
(-)	Gastos de Venta	40,000
=	Utilidad antes de impuestos	41,800
(-)	Impuestos (15% 30%)	12,540
(=)	Utilidad del ejercicio	29,260

Firma1

Firma2



La Ganadora S.A

Estado de situación financiera al 30 de noviembre de 2020

AC circulante		Pasivos Circulante	
Activos Circulante		Capital	
Bancos	166,000	Proveedores (+)	547,000
Clientes	92,800	Impuestos (ISR)	12,540
Iva por acrestar	94,648	Iva por trasladar	12,800
Iva Acreditado	38,400	Iva trasladado	54,400
Almacén	171,000	Documentos P/pagar	139,200
Papelería	5,000	Total Pasivos	765,940
Publicidad	15,000		
Total AC	583,648	Capital	
Equipo de reparto	240,000	Capital Social	73,948
Equipo de cómputo	45,000	Utilidad del ejercicio	29,260
Total ANC	285,000	Total Capital	102,708
Total Activos	868,648	Total Pasivo + Capital	868,648
<u>Elaboró</u>		<u>V.B.</u>	