

Instituto Politécnico Nacional

Escuela Superior de Cómputo

Materia: Administración Financiera

INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL

Profesor: Eduardo Rodríguez Flores

Alumnos:

Lucio Silva Francisco Javier

Pacheco Bautista Gerardo

Arroyo Martínez Marco Antonio

Hernández Hernández Alejandro

Grupo:2CM8

“Práctica 1”

Libro de Mayor

“Distribuidora papelmex S.A.”

del 1° al 31 de Diciembre del 2016.

Caja*	
\$63.000,00	
\$63.000,00	

Clientes*			
	\$56.000,00	\$ 2.633,50	8
15	\$6.537,75	\$ 1.725,00	22
	\$62.537,75	\$ 4.358,50	
	\$58.179,25		

Inventario*	
\$229.000,00	
\$229.000,00	

Seguros Pagados x anticipado*	
\$60.000,00	
\$60.000,00	

Equipo de Transporte*	
	\$259.500,00
13	\$69.300,00
	\$328.800,00

Documentos x Cobrar CP*	
\$23.400,00	
\$23.400,00	

Bancos*			
	\$243.500,00	\$ 13.551,60	1
6	\$12.167,00	\$ 18.000,00	2
7	\$15.059,25	\$ 17.664,00	3
16	\$15.410,00	\$ 4.628,00	5
21	\$9.480,60	\$ 11.856,50	10
23	\$8.084,50	\$ 3.450,00	11
		\$ 35.233,47	12
		\$ 23.908,50	13
		\$ 3.885,00	14
		\$ 20.590,75	17
		\$ 32.790,07	18
		\$ 977,50	19
		\$ 29.440,00	20
		\$ 86.296,47	25
	\$303.701,35	\$ 302.271,86	
	\$1.429,49		

Edificio*	
\$321.000,00	
\$321.000,00	

Mobiliario y Equipo de oficina*	
\$82.200,00	
\$82.200,00	

Gastos de Instalación*	
\$26.000,00	
\$26.000,00	

Documentos x cobrar LP	
\$9.000,00	
\$9.000,00	

Rentas pagadas x anticipado*	
2	\$18.000,00
	\$18.000,00

Compras*	
1	\$11.784,00
3	\$ 15.360,00
4	\$ 29.095,00
9	\$ 55.000,00
10	\$ 10.310,00
17	\$ 17.905,00
24	\$ 93.420,00
	\$ 232.874,00

IVA x Acreditar		
4	\$4.364,25	\$ 4.095,00
9	\$8.250,00	
13	\$10.395,00	
24	\$14.013,00	
26	\$233,13	
	\$37.255,38	\$ 4.095,00
	\$33.160,38	

Iva Acreditable*	
1	\$1.767,60
3	\$2.304,00
5	\$603,00
10	\$1.546,50
11	\$450,00
14	\$555,00
17	\$2.685,75
19	\$127,50
20	\$3.840,00
	\$13.879,35
	\$13.879,35

Gastos de Administración*	
5	\$ 4.025,00
12	\$ 20.616,00
14	\$ 3.700,00
25	\$ 41.232,00
26	\$ 1.554,87
	\$ 71.127,87

Gasto de Compra	
11	\$3.000,00
	\$3.000,00

Devoluciones sobre Venta*	
8	\$2.290,00
22	\$1.500,00
	\$3.790,00

Gasto de Ventas*		
12	\$30.447,00	
25	\$ 60.894,00	
	\$ 91.341,00	

Publicidad		
19	\$850,00	
20	\$25.600,00	
	\$ 26.450,00	

Depreciacion Equipo Oficina	
	\$17.211,00
	\$17.211,00

Depreciacion Equipo Transporte	
	\$ 100.622,00
	\$ 100.622,00

Estimacion Cuentas Incobrables*	
	\$ 4.000,00
	\$ 4.000,00

Depreciación Edificio	
	\$ 90.950,00
	\$ 90.950,00

Amortización Gastos de Inst.	
	\$ 7.367,00
	\$ 7.367,00

Devoluciones sobre compra*		
	\$27.300,00	24
	\$27.300,00	

Iva x pagar*			
8	\$ 343,50	\$1.587,00	6
22	\$ 225,00	\$1.964,25	7
		\$2.010,00	16
		\$1.236,60	21
		\$1.054,50	23
	\$ 568,50	\$7.852,35	
		\$7.283,85	

Hipoteca*	
	\$ 130.000,00
	\$ 130.000,00

Capital Social*	
	\$ 725.250,00
	\$ 725.250,00

Acreedores*	
	\$ 33.800,00
	\$ 33.800,00

Documentos x pagar LP*	
	\$65.000,00
	\$65.000,00

Documentos x pagar CP*	
	\$ 20.800,00
	\$ 55.786,50 13
	\$ 1.788,00 26
	\$ 78.374,50

IVA x Trasladar	
	\$852,75 15
	\$852,75

ISR*	
	\$ 13.276,38 12
	\$ 370,00 14
	\$ 13.276,38 25
	\$ 26.922,76

Ventas*	
	\$10.580,00 6
	\$13.095,00 7
	\$5.685,00 15
	\$13.400,00 16
	\$8.244,00 21
	\$7.030,00 23
	\$58.034,00

Proveedores*	
18	\$32.790,07 \$82.000,00
24	\$31.395,00 \$33.459,25 4
	\$63.250,00 9
	\$107.433,00 24
	\$64.185,07 \$286.142,25
	\$221.957,18

IMSS*	
	\$ 2.553,15 12
	\$ 2.553,15 25
	\$ 5.106,30

Utilidad de Ejercicios*	
	\$ 95.600,00
	\$ 95.600,00

Balance de comprobación

"Distribuidora Papelmex S.A." del 1° de enero al 31 de diciembre del 2016 00/100 M.N

Concepto	Debe	Haber
Caja	\$ 63.000,00	
Bancos	\$ 1.429,49	
Inversiones temporales	\$ -	
Clientes	\$ 58.179,25	
Estimación de cuentas incobrables		\$ 4.000,00
Documentos por cobrar CP	\$ 23.400,00	
Inventario	\$ 229.000,00	
Almacén de papelería	\$ -	
Iva Acreditable	\$ 13.879,35	
IVA por Acreditar	\$ 33.160,38	
Seguros Pagados por anticipado	\$ 60.000,00	
Renta pagada por anticipado	\$ 18.000,00	
Publicidad	\$ 26.450,00	
Documentos por cobrar LP	\$ 9.000,00	
Edificio	\$ 321.000,00	
Depreciación edificio		\$ 90.950,00
Mobiliario y Equipo de oficina	\$ 82.200,00	
Depreciación mobiliario y equipo		\$ 17.211,00
Equipo de transporte	\$ 328.800,00	
Depreciación equipo de transporte		\$ 100.622,00
Gastos de Instalación	\$ 26.000,00	
Amortización gastos de instalación		\$ 7.367,00

Proveedores		\$ 221.957,18
Acreedores		\$ 33.800,00
ISR por pagar		\$ 26.922,76
IVA por pagar		\$ 7.283,85
IVA por trasladar		\$ 852,75
IMSS por pagar		\$ 5.106,30
Renta cobrada por anticipado		\$ -
Documentos por pagar CP		\$ 78.374,50
Obligaciones por pagar		\$ -
Hipoteca		\$ 130.000,00
Documentos por pagar LP		\$ 65.000,00
Capital Social		\$ 725.250,00
Utilidades ejercicios anteriores		\$ 95.600,00
Utilidades del ejercicio		\$ -
Ventas		\$ 58.034,00
Devoluciones sobre ventas	\$ 3.790,00	
Descuentos sobre ventas	\$ -	
Compras	\$ 232.874,00	
Gastos de compras	\$ 3.000,00	
Devoluciones sobre compras		\$ 27.300,00
Descuentos sobre compras		\$ -
Costo de ventas	\$ -	
Gastos de administración	\$ 71.127,87	
Gastos de ventas	\$ 91.341,00	
Gastos financieros	\$ -	
Otros gastos	\$ -	
Productos Financieros	\$ -	
Otros productos	\$ -	
Totales	\$1.695.631,34	\$ 1.695.631,34

Estado de Resultados

"Distribuidora Papelmex S.A." 1° de enero al 31 de diciembre del 2016 00/100 M.N

Ventas		\$ 58.034,00
Dev/Ventas	\$ 3.790,00	
Ventas Netas		\$ 54.244,00
Compras		\$ 232.874,00
Gast Compras		\$ 3.000,00
Dev/Compras	\$ 27.300,00	
Costo de Ventas		\$ 208.574,00
Gast Admon	\$ 71.127,87	
Gast Ventas	\$ 91.341,00	
Utilidad de Operación		\$ 100.349,13
Utilidad Neta	\$	100.349,13

Balance general

“Distribuidora papelmex S.A.” del 1° de Enero al 31 de diciembre, 2016 00/M.N

ACTIVOS

Activo circulante

Caja	63000
Bancos	1429.49
Clientes	58179.25
Estimación de cuentas incobrables	-4000
Documentos por cobrar CP	23400
Iva Acreditable	13879.35
IVA por Acreditar	33160.38
Inventario	229000
Documentos por cobrar LP	9000
Publicidad	26450
Total, Activo circulante	453498.47

Activo No circulante

Mobiliario y equipo

Edificio	321000
Depreciación edificio	-90950
Mobiliario y Equipo de oficina	82200
Depreciación mobiliario y equipo	-17211
Equipo de transporte	328800
Depreciación equipo de transporte	-100622
Total Mobiliario y equipo	523217

PASIVOS

Pasivo a corto plazo

Proveedores	221957.18
Acreedores	33800
Documentos por pagar CP	78374.5
ISR por pagar	26922.76
IVA por pagar	7283.85
IVA por trasladar	852.75
IMSS por pagar	5106.3
Total pasivo corto plazo	374297.34

Pasivo a largo plazo

Hipoteca	130000
Documentos por pagar LP	65000
Total pasivo largo plazo	195000

total pasivo 569297.34

CAPITAL CONTABLE

Capital Social	725250
Utilidades ejercicios anteriores	95600
Utilidades del ejercicio	-316798.87
Total capital contable	504051.13

Diferidos**Total pasivo + capital****1073348.47**

Seguros Pagados por anticipado	60000
Renta pagada por anticipado	18000
Gastos de Instalación	26000
Amortización gastos de instalación	-7367
Total diferidos	96633

Total Activo no circulante 619850

Total Activos 1073348.47

Elaboro
Ing. Lucio Silva Francisco Javier

Vo. Bo.
Doc. Charles Xavier