



Caso Practico I de "Contabilidad"

DACEA

H: 17:00:00-19:00 Grado:

Carrera:

Grupo:

Nombre del alumno: Ivana Sánchez Gómez

Catedrático: Dr. Ricardo Maglioni Montalvo

Fecha: 01/10/2025

ESTUDIO DEL CASO

LEA ATENTAMENTE Y REGISTRE LO QUE SE LE PIDE:

EL DÍA DE HOY FUE CONTRATADO COMO ECONOMISTA PARA DAR UN DIAGNOSTICO DE LA EMPRESA ALTOSANO S.A. DE C.V. ES UNA EMPRESA DEDICADA A LA COMPRAVENTA DE ARTICULOS DIVERSOS, INICIO OPERACIONES EL PASADO MES DE ENERO DE 2024.

LOS DUEÑOS LE SOLICITAN REVISAR EL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DE LA EMPRESA, PARA LO CUAL REQUIEREN REALIZAR LOS REGISTROS EN EL ESQUEMA MAYOR Y HOJA DE TRABAJO. CIFRAS EN PESOS. ACONTINUACIÓN PRESENTA LOS SIGUIENTES SALDOS INICIALES:

- CAJA \$308,000.00
- BANCO \$1,050,000.00
- CLIENTES \$600,000.00
- DOC X COBRAR \$500,000.00
- ALMACEN \$60,000.00
- TERRENOS \$400,000.00
- EDIFICIO \$350,000.00
- DEPRECIACIÓN ACUM. EDIFICIO \$52,000.00 *- Acreedor*
- EQUIPO DE OFICINA \$90,000.00
- DEPRECIACIÓN ACUM. EQ DE OFICINA \$40,000.00
- EQUIPO DE REPARTO \$180,000.00
- DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE REPARTO \$18,000.00
- GASTOS DE ORGANIZACIÓN \$80,000.00
- AMORNIZACIÓN ACUM. GASTOS DE ORGANIZACIÓN \$40,000.00
- PAPELERIA \$20,000.00
- PROVEEDORES \$500,000.00
- ACREEDORES \$350,000.00
- DOC X PAGAR \$640,000.00
- CAPITAL \$2,148,000
- VENTAS \$1,200,000.00
- COSTO DE VENTA \$700,000.00
- GASTOS DE VENTA \$370,000.00
- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN \$280,000.00

Activo Pasivo
\$3,638,000 - \$1,490,000
= \$2,148,000

OPERACIONES DE AJUSTES EFECTUADAS DURANTE 2025

- 1.- Según arqueo de caja existe un faltante de \$5,000.00
- 2.- Según estado de cuenta el banco nos cobró comisiones por \$10,000.00 no contabilizado
- 3.- La estimación de las cuentas de clientes es de 10% llevarlo todo al Gasto de Venta
- 4.- Según recuento físico, existe un faltante de mercancías por \$8,000.00
- 5.- La depreciación de edificio es 10% anual (50 a Ventas y lo restante a Administración)
- 6.- La depreciación de equipo de oficina es 10% anual (Todo Administración)
- 7.- La depreciación de equipo de reparto es 20% anual (Todo en Ventas)
- 8.- La amortización de Gastos de Organización es de \$10,000.00 (Todo Administración)
- 9.- El saldo de Papelería es de \$ 5,000.00 (50 a ventas y lo restante a Administración)
- 10.- Determina la utilidad o pérdida del Ejercicio según sea el caso en este ejercicio

NOMBRE DEL ALUMNO	
TEMA	FECHA
NOMBRE DEL MAESTRO	

ESQUEMAS DE MAYOR

[illegible]

ESQUEMAS DE MAYOR

NOMBRE DEL ALUMNO

TEMA

FECHA

NOMBRE DEL MAESTRO

Gastos de organización

\$80,000

80,000

AMORT. ACUM. GROS. ORG.

\$40,000.00

\$10,000.00

\$50,000.00

Papeleeria

\$20,000.00 \$15,000.00

\$5,000.00

Proveedores

\$500,000

500,000

Acreedores

\$350,000

350,000

Doc x pagar

\$690,000

690,000

Capital

\$2,148,000

2,148,000

Ventas

1,200,000 \$1,200,000

1,200,000

Costo de venta

\$700,000 700,000

700,000

Gastos de venta

\$370,000

\$60,000.00

\$17,500.00

\$36,000.00

\$7,500.00

\$491,000.00 491,000

\$121,000.00

Gastos de administración

\$280,000

\$17,500.00

\$9,000.00

\$10,000.00

\$7,500.00

\$329,000.00 329,000

\$99,000.00

Deudores Diversos

\$5,000.00

\$8,000.00

\$13,000.00

ESQUEMAS DE MAYOR

NOMBRE DEL ALUMNO

TEMA

FECHA

NOMBRE DEL MAESTRO

Gastos financieros

10,000 10,000

10,000

//

Pérdidas y Ganancias

700,000 7,200,000

491,000

324,000

10,000

1,525,000 1,200,000

325,000

//

Pérdida del E.

(325,000)

Estimulación de C.I.

60,000

60,000

Ivana Sánchez Gómez

Débito

Comprobación

Movimiento

APROBADO

Saldo

INICIALES

FECHA

HOJA No.

Clave	Concepto	Movimiento		Saldo	
		Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor
100	Activo				
101	Activo Circulante			308,000	
101.1	Caja			1,050,000	
101.2	Bancos			600,000	
101.8	Clientes			500,000	
101.5	Doc. Por cobrar			60,000	
	Almacén				
102	Activo Fijo			400,000	
102.1	Terrenos			350,000	
102.2	Edificios				52,000
	Dep. acum. de edificio			9,000	
	Equipo de oficina				40,000
	Dep. Acum. De eq. Oficina			180,000	
102.5	Equipo de reparto				18,000
	Dep. Acum. EQ de Reparto				
102	Activo Diferido			80,000	
	Gastos de organización				40,000
	Amortización Acum Gastos de Organización			20,000	
	Papeles				
	Pasivo				
	Pasivo Circulante				500,000
	Proveedores				350,000
	Acreedores				60,000
	Doc x cobrar				
	Capital contable				
	Capital Social				2,148,000
	Cuentas de resultado				
	Ingresos				1,200,000
401	Ventas				
	Egresos			700,000	
	Gastos de ventas			370,000	
	Gastos de administración			280,000	
	Deudores diversos			13,000	
	Reserva de CRAS. I.				
	Gastos financieros				
	Resultado del ejercicio				
	Sumas iguales.			9,988,000	9,988,000

E. S. F.

08TA12