UNIVERSIDAD JUAREZ AUTONOMA DE TABASCO

CASO PRÁCTICO Um. Z

DR.	RICARDO	MAGLIONI	MONTALVO	CAT	TEDRATICO)	
-----	---------	----------	----------	-----	------------	--

NOMBRE: Samuel Eumerrage Magana, FECHA: 13/10/2025

MATRICULA: 252841041 , CARRERA: Cononia , SMESTRE: 14.

LEA ATENTAMENTE Y REGISTRE LAS SIGUIENTES OPERACIONES, ELABORANDO LOS REGISTROS EN EL ESQUEMA MAYOR, HOJA DE TRABAJO.

EL PATITO FEO S.A. DE C.V. ES UNA EMPRESA DEDICADA A LA COMPRAVENTA DE ARTICULOS DIVERSOS, INICIO OPERACIONES EL PASADO MES DE ENERO DE 2025 Y PRESENTA LOS SIGUIENTES SALDOS INICIALES:

- CAJA \$403,000.00
- BANCO \$400,000.00
- CLIENTES \$300,000.00
- DOC X COBRAR \$300,000.00
- ALMACEN \$50,000.00
- TERRENOS \$300,000.00
- EDIFICIO \$250,000.00
- DEPRECIACIÓN ACUM. EDIFICIO \$42,000.00
- EQUIPO DE OFICINA \$80,000.00
- DEPRECIACIÓN ACUM. EQ DE OFICINA \$20,000.00
- EQUIPO DE REPARTO \$160,000.00
- DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE REPARTO \$18,000.00
- GASTOS DE ORGANIZACIÓN \$50,000.00
- AMORNIZACIÓN ACUM. GASTOS DE ORGANIZACIÓN \$20,000.00
- PAPELERIA \$10,000.00
- PROVEEDORES \$300,000.00
- ACREEDORES \$450,000.00
- DOC X PAGAR \$540,000.00
- CAPITAL\$? 1,013,000
- VENTAS \$1,200,000.00
- COSTO DE VENTA \$900,000.00
- GASTOS DE VENTA \$270,000.00
- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN \$130,000.00

OPERACIONES DE AJUSTES EFECTUADAS DURANTE EL MES DE ENERO 2025

- 1,. Según arqueo de caja existe un faltante de \$1,000.00 conforme al recuento físico
- 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 \$5,000.00
- 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 \$ 2,000.00 (50 a ventas y lo restante a Administración)
- 10.- La determinación de la utilidad del Ejercicio es \$?

					-		THOM I
squemas de A	Мауют				1		
- Cajo			Bunco			415 1	
402,000		10 40	0,000	10,000	<u>(A2)</u>	300,000 300,000	
Aoc. X 300,000 300,000	Cobreix	_50	000 000	5,000		Textenox 300,000 300,000	
Edifici 250,000 250,000		Acpice	iorina f	42,000 20,900 62,900	A5)	Equipo de 90,000	Oficina
	cum. Eq. de 01 ic	en Equip	o de	Report to		Depreciacion o	e equipo de rep
	20,000 AG) 26,000 AG)	160,1	200				18,000 29,400 A 46,400

Gastos 50,00 50,00	de Organita	ucion Amodización	Acom de 6.0gg. ZO.000 10,000 A8) 30,000	Papelexics 10,000 2,000	8,000 A9)
Provee	dores 300,00 300,000	The second secon	H50,000 450,000	Doc. x	0000 540,000 540,000
Capita	1,013,000	Vente	1,200,000	Costo 900,000 900,000	de ventes. 900,000
270,000 30,008 10,400 28,400 4,000	2 venta 342,000	Gustos de 130,000 AG) 6,000 AB) 10,000 AB) 10,000 AB) 10,000 160,400 30,400	Administracio 160,400	An 1,000 Ay) 5,000 6,000	diversos

yter L

			TIME		FECHA /
Esquemas de Mayor				ON MAESTRO	
Gustos flagas		Colimplacion	30,000 M3) 30,000	Perdides 900,000 342,800 160,400	Gangacias 1,200,000
				10, 000 1413, 200 213, 200	1,200,600
Perdidus					
213,200 2	13,200			NAME OF STREET	
				AREMAN E	
		NEW YORK			
					NE COLUMN
The same of the same of					

Equipo de oricha Bona de Cardo de aficina Bona Telaso Gallo Bona De Cardo Bona De Card			J iren		200							
Activo Circolente Activo Circolente		Buljunto	de compreh		11	Blance	Le Ajust	6	Predider y	Gunnalas	FIT	
Activo Circolente	A II	van Acreso	Cores	Abone	Acydor	Accedor	CHENO	los Almo	Acute	1		11
Builto B	1 fictivo								6	PLICERAL	1111	Leons
Alor Y Cobrary Alor Alivo Fila Terestas Alor O 15036 Aspectación y Coura, de Calificio Equipo de ofician Aprecimiento de coprimento de Carlo de Californ Carlo D 16036 Aprecimiento de coprimento de Carlo de Californ Carlo D 16036 Aprecimiento de coprimento de Carlo de Californ Aprecimiento de coprimento de Californ Aprecimiento de Californ Aprecimiento de coprimento de Californ Aprecimiento de californe Aprecimiento de Califor	Carlo Civentage		BANKARA			1000	0.000			BUILDING S		
Alor Y Cobrary Alor Alivo Fila Terestas Alor O 15036 Aspectación y Coura, de Calificio Equipo de ofician Aprecimiento de coprimento de Carlo de Californ Carlo D 16036 Aprecimiento de coprimento de Carlo de Californ Carlo D 16036 Aprecimiento de coprimento de Carlo de Californ Aprecimiento de coprimento de Californ Aprecimiento de Californ Aprecimiento de coprimento de Californ Aprecimiento de californe Aprecimiento de Califor	Burcos		400 000									
Ase Y Cobrer Solve	Clientes		300,000									1111111
Althor Fila Activo Fila Testedos Soldo Activo Fila Testedos Soldo	Agr. Y cobruy		2010/010/0				300000					
### To prove for the first of t	Almusen		Scition			5,000						
Editions Commission (Commission Commission Commission Commission Commission (Commission Commission	Activo 7:10		00000									
Repretation Acum. Le Calificio Capado Capa	Terrenos		30 9 9 90				300,000				300,000	
Equipe de oficina Soloto Agreciación Acom. de Equ. de aticha Cayon de tre parto Acompo de tre parto Gastas de pagant zación Propose de care do tre Acompo de treba de Carlos de Day. Propose de care do tre Acompo de treba de Carlos de Day. Propose de care do tre Acompo de treba de Carlos de Day. Propose de care do tre Acompo de treba de Carlos de Day. Propose de care do tre Acompo de treba de Carlos de Day. Propose de treba de Carlos de Day. Propose do treba de Carlos de Day. Propose de Carlos de Carlos de Day. Propose de Carlos de	Editions			47,000		20000	ZISO(000				250,000	
Aspeciation of Equipp de Exporto Miching Affection Gastus de pregnatione Amortiveron Acomo de Gastus de Dep. Propose de la propose de Cartos de Cartos de Dep. Propose de la propose de Cartos de Carto	preprecion neum de entre la		25,050			=9,400	200	C2800				62800
Aspeciation of Equipp de Exporto Miching Affection Gastus de pregnatione Amortiveron Acomo de Gastus de Dep. Propose de la propose de Cartos de Cartos de Dep. Propose de la propose de Cartos de Carto	Varietien Arma la Ca la action		20,000	10000		6000	20,000	200			86,666	
April 100 de equipo de exporto Activo Attendo Gustas de pregnezacione Gustas de pregnezacione Gustas de pregnezacione Marine Activo Attendos de Organ Papel esta Percelesta Prosivo Pro	Course Le ve servin		150,000			9419	370 000	76,900				26,000
Prosition Circulante	A coverige class Le equipo Le reporte			18000		28400	150,000	HEADA			15.0,000	46400
Pasivo Circulante Prosivo	Action Airevido							10,186.32				Haption
Pasivo Pa	Gustos de organización		50,000				50,000				50,000	11111111
Pasivo Circulante Prove dores Acree dores	mortieución Acam. de Gustos de Dry.			50000				30,000				30,000
Project Circulate 30900 30000 30000 30000 30000 Acree dores 40000 450,000 450,000 450,000 540,	Pepeleria		10000			3,000	2,000				2,000	
Acree dores Acree	Posivo 1											
Asked dore 3 Asked dore 4 Asked dore 3 Asked dore 4 As	Pasjus Circulante			200400							13/18	
Age to special Contrible apital Social Countries de Resultados La presos	MASUCE SOLES							300,000			1111111	300,000
Copital Contable apital Social Countains de Resultados Ingressos Ingresso			-					750,000			3-1-1111	450,000
1013,000 1013,000	acc. X payar			10,400				>76,000				540,000
1,200,000 1,200,000 1,200,000 1,200,000 1,200,000 24	alful social			1012 200				1012000				1012000
1,200,000 1,200,000 1,200,000 1,200,000 1,200,000	Eucotus de Regultudos			7015202				14 15440				(10) plade
1200,000 1200,000	+ MUNESOS										1 1100	
270,000 (10,00	rabers "			1,200,000				1,200000		1,200,000		
270,000 72,000 340,000 340,000 340,000 340,000 340,000 340,000 340,000 3	6910503											
270,000 72,000 342,000	osto de vento		900,000				900000					
3000 3000 2132000 213200 213200 213200 213200 213200 213200 213200 213200 21320	asto de venta		270,000		72,900		342,800					
3000 3000 2132000 2132000 213200 213200 2132000 213200 213200 213200 213200 213	asto de Administración		150,000				160400		160,100			
3000 3000 2132000 213200 2132000 213200 2132000 213200 213200 213200 213200 213	sudores diversos						6,000		13.00		6000	
3000 3000 2132000 2132000 213200 213200 2132000 213200 213200 213200 213200 213	astos Financieros						10,000	2000	10,000			20.5
3/ADAM 3/ADAM 3/ADAM 3/ADAM 14/3/AM 12/5/ADA 2/5	fimuluciones de Cuentos Anchobles					30000		30,000		213204		30,00
ONTO 1 97010 3603,000 3603,000 119200 119200 119200 111200 111200 200 200 200 200 200 20	Sultante		3/1000				- 4100 4	7110000	141 2700		2285200	713,70
C	omic Lyonies		3,503,660	3,603,000	119,200	114,200	3648200	7641700	VII 5400	4 11 5440	3703/200	2,285,20
	Pasino 1/21 Capital 1,01	0.000										