

MERCANCÍAS EN COMISIÓN

1.- El 01 de Mayo La empresa Dreams, S.A. (Comitente) transfiere de su cuenta de Bancomer al comisionista Juan Pérez, \$15,000.00 para que éste cubra gastos por su cuenta.

| POLIZA DE | | | Fecha | | Póliza No. |
|---------------|---------|----------|------------|--------|------------|
| CTA. | SUBCTA. | NOMBRE | PARCIAL | DEBE | HABER |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| SUMAS IGUALES | | | | | |
| CONCEPTO | | | | | |
| Hecho por | | Revisado | Autorizado | Diario | Auxiliares |
| | | | | | |

2.- El 02 de Mayo El comitente envía al comisionista 800 cobertores con un costo unitario de \$220.00, para ser vendidos en \$550.00 más IVA cada uno.

| POLIZA DE | | | Fecha | | Póliza No. |
|---------------|---------|----------|------------|--------|------------|
| CTA. | SUBCTA. | NOMBRE | PARCIAL | DEBE | HABER |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| SUMAS IGUALES | | | | | |
| CONCEPTO | | | | | |
| Hecho por | | Revisado | Autorizado | Diario | Auxiliares |
| | | | | | |

3.- El 03 de Mayo El comisionista paga por cuenta del comitente los fletes y acarreos por el envío de mercancía por \$6,500.00 más IVA.

| POLIZA DE | | | Fecha | | Póliza No. |
|---------------|---------|----------|------------|--------|------------|
| CTA. | SUBCTA. | NOMBRE | PARCIAL | DEBE | HABER |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| SUMAS IGUALES | | | | | |
| CONCEPTO | | | | | |
| Hecho por | | Revisado | Autorizado | Diario | Auxiliares |
| | | | | | |

4.- El 04 de Mayo El comisionista paga por cuenta del comitente la publicidad de los cobtores que venderá en comisión por \$5,000.00 más IVA

| POLIZA DE | | | Fecha | | Póliza No. |
|----------------------|---------|----------|------------|--------|------------|
| CTA. | SUBCTA. | NOMBRE | PARCIAL | DEBE | HABER |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| SUMAS IGUALES | | | | | |
| CONCEPTO | | | | | |
| Hecho por | | Revisado | Autorizado | Diario | Auxiliares |
| | | | | | |

5.- El 05 de Mayo El comisionista vende 310 cobtores de contado y 450 a crédito a La Mercantil, S.A., para lo cual se calculan las ventas por medio del siguiente reporte.

Reporte de ventas

| Concepto | Unidades | Precio de venta | Importe | IVA | Total |
|--------------|----------|-----------------|---------|-----|-------|
| | | | | | |
| | | | | | |
| Total | | | | | |

6.- El 05 de Mayo Se registran las ventas que realizó el comisionista

| POLIZA DE | | | Fecha | | Póliza No. |
|----------------------|---------|------------|---------|------------|------------|
| CTA. | SUBCTA. | NOMBRE | PARCIAL | DEBE | HABER |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| SUMAS IGUALES | | | | | |
| CONCEPTO | | | | | |
| Revisado | | Autorizado | Diario | Auxiliares | |
| | | | | | |

7.- Se registra el costo de la mercancía vendida

| POLIZA DE | | | Fecha | | Póliza No. |
|----------------------|---------|------------|---------|------------|------------|
| CTA. | SUBCTA. | NOMBRE | PARCIAL | DEBE | HABER |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| SUMAS IGUALES | | | | | |
| CONCEPTO | | | | | |
| Revisado | | Autorizado | Diario | Auxiliares | |
| | | | | | |

8.- El 20 de Mayo Se cobra la venta a crédito a La Mercantil, S.A.

| POLIZA DE | | | Fecha | | Póliza No. | | |
|---------------|---------|------------|---------|--------|------------|------------|--|
| CTA. | SUBCTA. | NOMBRE | PARCIAL | DEBE | HABER | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| SUMAS IGUALES | | | | | | | |
| CONCEPTO | | | | | | | |
| Revisado | | Autorizado | | Diario | | Auxiliares | |
| | | | | | | | |

9.-El 30 de Mayo El comisionista procede a calcular sus comisiones de acuerdo a lo pactado en el contrato de comisión mercantil, 8% sobre la venta de contado y 5% sobre la venta a crédito.

Reporte de Comisiones

| Concepto | Unidades | P.U. | Ventas | Comisión | Importe | IVA | Total |
|----------|----------|------|--------|----------|---------|-----|-------|
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| Total | | | | | | | |

10.-El 30 de Mayo Se registra el retiro del fondo del comitente por el cobro de las comisiones

| POLIZA DE | | | Fecha | | Póliza No. | | |
|---------------|---------|------------|---------|--------|------------|------------|--|
| CTA. | SUBCTA. | NOMBRE | PARCIAL | DEBE | HABER | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| SUMAS IGUALES | | | | | | | |
| CONCEPTO | | | | | | | |
| Revisado | | Autorizado | | Diario | | Auxiliares | |
| | | | | | | | |

11.- El 30 de Mayo Se registra el ingreso por las comisiones cobradas mismas que se depositan en la cuenta de Banamex del comisionista.

| POLIZA DE | | | Fecha | | Póliza No. | | |
|---------------|---------|------------|---------|--------|------------|------------|--|
| CTA. | SUBCTA. | NOMBRE | PARCIAL | DEBE | HABER | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| SUMAS IGUALES | | | | | | | |
| CONCEPTO | | | | | | | |
| Revisado | | Autorizado | | Diario | | Auxiliares | |
| | | | | | | | |

12.- Se realizan los pases a la cuenta de "Fondos del comitente" para determinar el remanente.

| | |
|--|--|
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |

13.- El 31 de Mayo El comisionista Juan Pérez deposita al comitente el remanente de efectivo que obra en su poder, y que es propiedad del comitente.

| POLIZA DE | | | Fecha | | Póliza No. |
|----------------------|---------|------------|---------|------------|------------|
| CTA. | SUBCTA. | NOMBRE | PARCIAL | DEBE | HABER |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| SUMAS IGUALES | | | | | |
| CONCEPTO | | | | | |
| Revisado | | Autorizado | Diario | Auxiliares | |
| | | | | | |

MERCANCÍAS EN TRÁNSITO MONEDA NACIONAL.

1.- Los saldos iniciales del mes de Mayo de la empresa La Tradición, S.A., son los siguientes:

| | | |
|-----------------------|------------|---------------------|
| Bancos | | \$560,000.00 |
| Bancomer | 560,000.00 | |
| Clientes | | 139,200.00 |
| La Regional, S.A. | 139,200.00 | |
| Almacén | | 450,000.00 |
| 900 Vajillas talavera | 450,000.00 | |
| Proveedores | | 290,000.00 |
| La Poblana, S.A. | 290,000.00 | |
| Capital Social | | 859,200.00 |

| POLIZA DE | | | Fecha | | Póliza No. |
|---------------|---------|------------|---------|--------|------------|
| CTA. | SUBCTA. | NOMBRE | PARCIAL | DEBE | HABER |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| SUMAS IGUALES | | | | | |
| CONCEPTO | | | | | |
| Revisado | | Autorizado | | Diario | |
| | | | | | |

2.- El 06 de Mayo La Tradición, S.A., realiza pedido no. 1824 a la empresa La Poblana S.A. Para formalizar el pedido se entrega al proveedor el cheque 4123 de Bancomer por \$120,640.00

| POLIZA DE | | | Fecha | | Póliza No. |
|---------------|---------|----------|---------|------------|------------|
| CTA. | SUBCTA. | NOMBRE | PARCIAL | DEBE | HABER |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| SUMAS IGUALES | | | | | |
| Concepto: | | | | | |
| Hecho por | | Revisado | | Autorizado | |
| | | | | | |

3.- El 08 de Mayo La Poblana, S.A. envía a La Tradición, S.A. el pedido 1824 por 500 vajillas de talavera con un costo de \$520.00 más IVA cada una. Se acredita el anticipo de \$120,640.00

| POLIZA DE | | | Fecha | | Póliza No. |
|---------------|---------|----------|---------|------------|------------|
| CTA. | SUBCTA. | NOMBRE | PARCIAL | DEBE | HABER |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| SUMAS IGUALES | | | | | |
| Concepto: | | | | | |
| Hecho por | | Revisado | | Autorizado | |
| | | | | | |

4.- El 08 de Mayo Se contrata el flete de traslado de Puebla a la Ciudad de México por \$5,000.00 más IVA con la empresa Fletes Rápidos, S. A.

| POLIZA DE | | | Fecha | | Póliza No. |
|----------------------|---------|----------|------------|------------|------------|
| CTA. | SUBCTA. | NOMBRE | PARCIAL | DEBE | HABER |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| SUMAS IGUALES | | | | | |
| Concepto: | | | | | |
| Hecho por | | Revisado | Autorizado | Auxiliares | Diario |
| | | | | | |

5.- El 08 de Mayo Se asegura la mercancía con Cía. Aseguradora, S.A., por \$8,000.00 más IVA

| POLIZA DE | | | Fecha | | Póliza No. |
|----------------------|---------|----------|------------|------------|------------|
| CTA. | SUBCTA. | NOMBRE | PARCIAL | DEBE | HABER |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| SUMAS IGUALES | | | | | |
| Concepto: | | | | | |
| Hecho por | | Revisado | Autorizado | Auxiliares | Diario |
| | | | | | |

6.- El 09 de Mayo Se liquida con cheque no. 4130 de Bancomer a la Cía. Aseguradora, S.A.

| POLIZA DE | | | Fecha | | Póliza No. |
|----------------------|---------|----------|------------|------------|------------|
| CTA. | SUBCTA. | NOMBRE | PARCIAL | DEBE | HABER |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| SUMAS IGUALES | | | | | |
| Concepto: | | | | | |
| Hecho por | | Revisado | Autorizado | Auxiliares | Diario |
| | | | | | |

7.- El 10 de Mayo Llega la mercancía a la empresa, el almacenista la revisa y reporta que 10 vajillas llegaron en mal estado por lo que procede a darle entrada al almacén solo a 490 vajillas.

| POLIZA DE | | | Fecha | | Póliza No. |
|----------------------|---------|--------|---------|------|------------|
| CTA. | SUBCTA. | NOMBRE | PARCIAL | DEBE | HABER |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| SUMAS IGUALES | | | | | |
| Concepto: | | | | | |

8.- Se realizan los pases de las operaciones registradas en Mercancías en Tránsito para determinar el costo total de la mercancía

| | |
|--|--|
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |

9.- El 10 de Mayo Se emite cheque no. 4145 de Bancomer a favor de Fletes Rápidos, S.A. para liquidar el servicio de Puebla a la CDMX.

| POLIZA DE | | | Fecha | | Póliza No. |
|----------------------|---------|--------|---------|------|------------|
| CTA. | SUBCTA. | NOMBRE | PARCIAL | DEBE | HABER |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| SUMAS IGUALES | | | | | |
| Concepto: | | | | | |

10.- El 25 de Mayo Se liquida el saldo o adeudo neto del pedido 1824 del proveedor La Poblana, S.A. con transferencia de Bancomer

| POLIZA DE | | | Fecha | | Póliza No. |
|----------------------|---------|--------|---------|------|------------|
| CTA. | SUBCTA. | NOMBRE | PARCIAL | DEBE | HABER |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| SUMAS IGUALES | | | | | |
| Concepto: | | | | | |