***EJERCICIO PARA REGISTRO EN POLIZAS PARA COI 5204***

***Desarrolla el ejercicio con el sistema diario continental usando el Procedimiento de INVENTARIOS PERPETUOS.***

***2° mes del ejercicio ABRIL 2017***

***Continuidad de la empresa anterior.***

1. Los socios de La empresa **“IMPORTADORA DEPORTIVA”,S.A.** deciden realizar una nueva aportación a la misma como sigue: $700,000.00 en efectivo en cual es depositado a la cuenta bancaria, y $250,000.00 en Mercancía( Playeras) y una Computadora con Impresora por un valor de $50,000.00
2. Se paga mediante transferencia bancaria a los empleados el pago de sus sueldos por un importe de $85,000.00 de los cuales el 70% corresponde al área de Ventas y el resto a la administrativa, la retención del ISR fue de 18,000.00 4,000.00 de IMSS y $4,000. De Fondo de ahorro.
3. Se adquieren Playeras a crédito a Umbro de 150 playeras de México, en un total de $ 75,000.00
4. Venta a Nike, S.A. de C.V. de 120 playeras de Alemania a un precio de venta de $750.00 c/u y su costo de ventas fue de $450.00 c/u, el 60% al contado y el 40% a crédito.
5. Se adquiere una máquina de bordado de algunos productos por un importe de $ 85,000.00 y se liquida con una transferencia bancaria.
6. Realizamos una venta por 95 playeras a un precio de $900.00 c/u al contado y su costo fue de $450.00
7. El banco nos cobra comisiones por manejo de cuenta por un importe de $1,150.00 en el mes.
8. Se venden playeras por un importe de $115,000.00 de los cuales el 25% nos firman una Letra de cambio y el resto a crédito. Su costo fue de $55,000.00
9. Se paga mediante transferencia bancaria la totalidad de la operación del día 3
10. Realizamos un préstamo personal a un empleado por $10,000.00 en efectivo
11. Solicitamos a un plazo de 18 meses un préstamo bancario por $200,000.00 el cual se deposita a la cuenta de cheques
12. Se compran playeras al riguroso contado por un valor de $350,000.00
13. Nos pagan el 20% de la operación N0. 4
14. Se adquiere una camioneta para repartir mercancías por un valor de $280,000.00 de los cuales se expide un cheque por la cantidad de $100,000.00 y por el resto de firman 6 pagares
15. De los pagarés firmados anteriormente se pagó la cantidad de $16.000.00 por concepto de intereses y comisiones con cheque.
16. A través de una transferencia bancaria por $20,000.00 IVA incluido se pagan anuncios publicitarios en una estación de radio de la localidad.
17. Se paga una póliza para asegurar la camioneta por importe de $12.000.00 con cheque
18. Vendemos mercancías por un importe de 45,000.00 en efectivo
19. Pagamos con cheque la cantidad de 3.000 de los cuales 45% son de área de ventas y el resto al área administrativa
20. Pagamos en efectivo $2,400.00 para el primer servicio de mantenimiento de la maquina adquirida anteriormente
21. Calcular y registrar la depreciación de todo el activo fijo, según la LISR.
22. Registrar la nómina de los empleados correspondiente a la 2° Qna. Por el mismo valor según la operación N0.2