

Universidad Autónoma de Querétaro

Facultad de Contaduría y Administración

*“ Análisis Práctico de la Instalación de un
Sistema Computarizado en una Imprenta ”*



TESINA

**QUE PARA OBTENER EL TITULO DE
LICENCIADO EN CONTADURIA**

presenta:

MONICA MONTOYA JUAREZ

Ing. Willy Meléndez Medrano

Querétaro, Qro. Diciembre de 1993.

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE QUERÉTARO

AGRADECIMIENTO

A DIOS Y A MIS PADRES:

Por darme la vida a través de ellos y cada día para disfrutarla.

A ustedes por creer en mi, siendo la base fundamental para el logro de esta satisfacción; y haberme legado lo más valioso que como ser humano podemos recibir.

A MIS HERMANOS:

Por todo ese apoyo y cariño que siempre he sentido y respetado.

A ALEJANDRO:

Por su comprensión y paciencia para la realización de este sueño que se hace realidad.

RECONOCIMIENTO

A MIS MAESTROS:

Por haberme alumbrado mi camino con esa lámpara maravillosa del saber.

C O N T E N I D O

1.	INTRODUCCION	1
	Entendiendo a las Computadoras	3
	Procesamientos de Datos Comerciales y Sistemas Información y Comercial	9
	Análisis Administrativo y Contable de la Empresa antes de tener una computadora y utilizar paquete administrativo	14
2.	CARTA DE PERMISO	18
3.	DESCRIPCION GENERAL DE C.O.I.	19
4.	DESARROLLO DEL TEMA	23
	Catálogo de Cuentas	
	Balance General	
	Estado de Resultados	
	Balanza de Comprobación	
	Pólizas de Ingresos y Egresos.	
5.	GRAFICAS COMPARATIVAS	112
	Respaldo de la Información	133

6.	VENTAJAS Y DESVENTAJAS DE LA INSTALACION DE LA COMPUTADORA EN ESTE NEGOCIO, A NIVEL ADMINISTRATIVO	134
7.	CONCLUSIONES	138
8.	BIBLIOGRAFIA	139

INTRODUCCION

La evolución tecnológica, cuyos orígenes se remontan a los albores de la historia humana, ha conocido a partir de la década de los cuarenta, un impulso extraordinario gracias al diseño y la progresiva popularización de unas máquinas llamadas computadoras u ordenadores, según el área de influencia anglosajona o francesa respectivamente.

La computadora ha sido definida como una máquina capaz de realizar y controlar a gran velocidad cálculos y procesos complicados que requieren una toma rápida de decisiones.

Su función consiste, por lo tanto, en tratar la información que se le suministra y proveer los resultados requeridos. Sin embargo este enunciado tan simple está definiendo un giro trascendental en la historia de la humanidad. Con anterioridad, las únicas formas de disponer de información estaban relacionados con la palabra. Por un lado, la palabra oral o memoria colectiva. Cualquiera de estos tipos de información requería, para su interpretación y para el reciclaje de nueva información, de la intervención del ser humano.

La computadora es, hoy por hoy, incapaz de hacer algo para lo cual no ha sido programada.

Sin embargo, el progreso que representa el que un aparato tenga la capacidad de realizar tareas mecánicas, supone ya un salto cualitativo extraordinario, al liberar al hombre de la realización de una multitud de pequeños actos de escasa importancia y tediosa realización. Por otro lado, los continuos avances en los campos de la robótica y la inteligencia artificial dan pie a las fantasías más futuristas que la mente humana pueda imaginar.

La extraordinaria versatilidad de las computadoras en todos los campos de la actividad humana, así como su progresiva miniaturización, han hecho posible el que traspasaran el umbral de los grandes centros de cálculo y el uso restringido de una casta de especialistas, los programadores, para convertirse en la herramienta obligada del gran público.

La computadora ha penetrado en todos los resquicios de la sociedad y hasta se podría decir que ya domina nuestras vidas. En un mundo en constante cambio, cada persona se siente estimulada a formar parte de la industria de la información que se ha convertido en el eje principal de la sociedad moderna.

ENTENDIENDO A LAS COMPUTADORAS

En los años anteriores, un número cada vez más creciente de personas se ha involucrado más que íntimamente con las computadoras. Aunado a esta intimidad hay un grado de intimidación. Varias verdades a medias o conceptos equivocados son la raíz que causan la intimidación que sienten las personas cuando se enfrentan a las computadoras o a la gente que las maneja.

La primera es que una computadora es una misteriosa "caja negra" comprensible sólo por los genios de la industria de las computadoras. Esta es una verdad a medias. Aunque la tecnología específica para fabricar las computadoras y hacerlas que hagan cosas puede ser muy compleja, la comprensión de los conceptos básicos de una computadora es significativamente menos difícil. La genialidad es un mito. La fabricación de computadoras es un proceso sofisticado, pero está hecho por seres humanos, no por magos. El que ellos hagan cosas, tales como programación de computadoras, puede ser sofisticado, pero se lleva a cabo también por seres humanos, no magos y en algunos casos eso se realiza por incompetentes totales o muy próximos.

Otro concepto equivocado, es que las computadoras se usan casi siempre para llevar a cabo cálculos matemáticos monumentales imposibles de hacer por los hombres. Esta también es una verdad a medias. Las computadoras realizan cálculos

complejos que de otra manera son virtualmente imposibles para los hombres, pero esto representa sólo una fracción de su uso. Las computadoras, o más exactamente las computadoras y su equipo periférico << son aquellos dispositivos como impresoras, dispositivos de almacenamiento de disco y de cinta magnética y tubos de rayos catódicos que son entidades separadas de una computadora, pero conectados electrónicamente a ella >>, se emplea más a menudo para aplicaciones que son algo más que mundanas, en contraste a las grandes tareas de cómputo. Estas aplicaciones incluyen:

- ☞ Procesamiento de Nóminas,
- ☞ Registro de Ordenes,
- ☞ Inventarios,
- ☞ Cuentas por Pagar,
- ☞ Cuentas por Cobrar,
- ☞ Llevar el registro de los estudiantes de una escuela,
- ☞ La impresión de textos mecanografiados con anterioridad, y
- ☞ Una multitud de aplicaciones que no necesitan cálculos grandes.

Otro concepto equivocado, muy serio, es la idea de que las computadoras pueden desarrollar soluciones a problemas. Los individuos y organizaciones que han creído esto, se encuentran

con dificultades severas cuando implementan los sistemas de cómputo. Una computadora es sólo una máquina que puede hacer exactamente lo que se le dice y lo que ejecuta con una rapidez fenomenal. Si se programa en un sistema de cómputo un método o la solución de un problema bien pensado, el resultado será casi siempre satisfactorio. Si, por el contrario, se aplica un sistema de cómputo en una situación caótica, sólo producirá el caos más rápidamente.

Aún en la actualidad encontramos otra verdad a medias, que es la amenaza planteada por las computadoras. Numerosas personas se sienten atemorizadas por las computadoras, esperando ser eliminados por éstas. Estos sentimientos son sumamente infundados; las computadoras están aquí para ser utilizadas como una herramienta de trabajo y no como un ser pensante, además éstas han llegado para permanecer en todos los ámbitos. Por lo que estas personas, deberían, en lugar de sentirse amenazadas, buscar el camino más corto para poder trabajar, convivir, manejar y explotar las computadoras que para ello fueron creadas, aprendiendo algo sobre ellas. Las computadoras no son para temerlas, son para usarlas. El tratar de resistir o ignorar la propagación de los sistemas de cómputo es tonto y vano.

Permanecen aún otros conceptos equivocados. Se pueden mencionar algunos; para empezar, no es cierto que se tenga que saber matemáticas para trabajar o programar con facilidad una

computadora. Aunque ciertos sistemas de cómputo requieren técnicos capacitados para operarlas y programarlas, se están desarrollando constantemente avances tecnológicos que hacen más fácil para los individuos, no técnicos, operar y programar las computadoras.

Debemos concluir este tema con un punto muy importante, con respecto al aprendizaje y división del ramo computacional, en donde encontramos tres grandes ramas principales que serían:

- 1) La Rama de Programación.- En donde la gente que se dedica a esto se concentra únicamente a crear programas para las diferentes necesidades en todos los ámbitos de uso de las computadoras, que es, el mundo completo, esta rama es una de las más complejas, ya que se deben tener conocimientos muy amplios a nivel administrativo, comercial, bancario, estudiantil y gubernamental, pues la persona que se aboque a crear un programa primero tiene que saber perfectamente las necesidades de quien lo está requiriendo. Y después de conocer esto, debe saber el lenguaje indicado para inventar el programa adecuado. Esta es una de las ramas menos explotadas en nuestro país, porque es sumamente compleja;

- 2) La Rama de Ingeniero en Sistemas.- Las personas con estudios en el nivel de Ingeniero en Sistemas,

contemplan todo lo relacionado con el Hardware y el Software, o sea, todo lo que compone la computadora en su funcionamiento, normalmente se dedican a supervisar las instalaciones de nuevos equipos, de nuevos sistemas o de nuevos programas en todos los niveles, así como el funcionamiento y mantenimiento de éstos. Lo que significa que deben tener un amplio conocimiento de todas las marcas, componentes y tecnología de las computadoras existentes en el mercado. Este ramo es muy difícil, ya que constantemente se está innovando en la fabricación de las computadoras, esto hace que el Ingeniero se tenga que estar actualizando constantemente y muchas veces las tecnología lo rebasa.

- 3) **La Rama de Capturista.**- Este concepto "Capturista" es muy poco entendible en el campo de las personas que requieren este servicio, ya que se refiere a aquellas personas que deben ser capaces de manejar y dominar un programa específico en el ramo en donde esté trabajando. Este punto nunca a quedado claro, puesto que mucha gente cree, que un capturista, tan sólo por ser capturista tiene la obligación de conocer, manejar, dominar y saber aplicar todos los programas existentes en el mercado, esto no es posible, ya que es un mundo de programas los que tenemos a la mano

para diferentes giros, son tantos y tan completos que muchas de las ocasiones ni siquiera se conoce un simple programa de captura COMPLETO, se pueden tener nociones, pero casi nunca se conocen completamente. Y si a esto le aunamos la falta de ética de las escuelas improvisadas particulares, que sólo se dedican a manipular a la gente para sacarles cantidades estratosféricas de dinero por cursos muy sencillos que nunca están completos. Esto último nos da como resultado una falta de capturistas debidamente capacitados para cubrir las necesidades actuales en todos los giros, tanto industrial, comercial, académico, gubernamental y administrativo existente en el país. La demanda actual de capturistas bien capacitados es muy grande.

PROCESAMIENTO DE DATOS COMERCIALES Y SISTEMAS DE INFORMACION COMERCIAL

El procesamiento de datos de una clase o de otra ha sido seguido durante siglos. El registrar la historia es en sí un procesamiento de datos. Los datos se convierten en información en la que tienen que ser registrados, manejados y presentados por los datos. Los historiadores utilizan información sobre el pasado para interpretar lo que ha sucedido. El comerciante usa información sobre ventas, recibos y gastos para determinar su ganancia.

La facilidad para producir en masa los datos registrados comenzó con la imprenta, inventada en 1456 por Johann Gutenberg, se cree que la Biblia de Mazarín fue el primer libro impreso en Europa utilizando una imprenta mecánica, aunque antes que ésta, se usó una en Corte, de tipo novible. A fines del siglo XVIII y a principios del XIX vimos el comienzo de la Revolución Industrial y entramos en la edad de la máquina. Durante este tiempo Charles Babbage reconoció que los métodos científicos se podrían aplicar a la Administración Industrial y Comercial. Se acepta por lo general, que Babbage proporcionó las especificaciones para la construcción de una máquina de cálculo analítica en 1832.

Fue en 1880 que la oficina del Censo de los Estados Unidos

puso en uso el primer equipo de procesamiento de datos automático. El Código Hollerith fue un método de registrar datos para que pudieran ser perforados en tarjetas. Aunque el método de tarjetas ya había sido utilizado con anterioridad para el control de telares, se conoce generalmente a la aplicación de la Oficina del Censo como la primera aplicación real del procesamiento de datos.

Durante los años de 1900, se fueron desarrollando más sofisticados para el procesamiento de datos en tarjetas. Se desarrollaron y mejoraron máquinas para perforar agujeros en tarjetas, máquinas para clasificar cartas y máquinas para leer cartas y transferir los datos registrados en las tarjetas a datos impresos en formas de papel continuas.

Durante la Segunda Guerra Mundial, se construyó la primer computadora para trabajo. Se le llamó MARK 1 y fue desarrollada en Harvard por Howard Aiken y algunos amigos. Se le puso junto con las partes para máquinas de procesamiento de datos automático.

La primer computadora totalmente electrónica <<ENIAC>> fue puesta en operación en 1946. Se ensambló una cantidad de otras máquinas, pero no fue sino hasta 1951 que se consideraron computadoras comerciales. Cada una de las máquinas fue única en su clase y todas fueron usadas por el Gobierno o las Universidades.

Las ideas originales, junto con el respaldo del gobierno de los Estados Unidos, pusieron la producción de computadoras sobre una base comercial. Unas cuantas compañías tales como Sperry Rand, Univac, IBM y la Computer Research Corporation, comenzaron a producir computadoras. Las primeras computadoras fueron compradas por el Gobierno de los Estados Unidos, pero en 1953 se vendieron las computadoras a compañías comerciales.

Aunque las computadoras habían estado desde 1940, su uso en aplicaciones comerciales no comenzó sino hasta fines de la década de 1950. Sin embargo, su impacto fue menos que monumental. Al principio de la década de 1960, avances muy significativos en el equipo periférico de la computadora, primeramente la introducción de la cinta y disco magnético, incrementaron en su mayor parte la aplicación de la tecnología de computadoras a los sistemas comerciales. De todos modos, el punto real de transición en el procesamiento de datos comercial vino en el período de 1964 a 1966. El anuncio de IBM y la consiguiente demanda de las series 360 de las computadoras que tenían capacidad de programación múltiple marcaron el inicio de la actual tecnología de computadoras que ahora es parte integral de organismos comerciales y del gobierno.

Durante el principio y mediados de la década de 1960, cuando la tecnología de la computadora actual estaba en su infancia, había una tendencia a tratar de obtener tantas aplicaciones como fuera posible "en la computadora". Antes que

se manifestaran las dificultades encontradas con la conversión de la computadora de segunda generación a tercera generación, se reconoció el valor de las computadoras en la mejora de operaciones en áreas como nóminas, el libro mayor general, presupuestos y finanzas relacionadas, contabilidad y otras aplicaciones. Aunque se dio una gran atención al control de estos sistemas desde un punto de vista contable y financiero, se prestó mucho menos cuidado para controlarlos desde el punto de vista de operaciones de la computadora. Se pusieron precipitadamente "sobre la computadora" aplicación tras aplicación.

Cuando los recursos de la computadora se volvieron insuficientes para manejar el trabajo, a un período de investigación, le siguió una decisión de adquirir recursos adicionales, en otras palabras, obtener el Hardware de computadora adicional. Fue durante este tiempo que el fenómeno conocido como mantenimiento de aplicación o mantenimiento de programa se desarrolló, también a manera de un factor reconocido.

Cuando el término Sistemas de información gerencial se empleó por primera vez, no era en realidad importante. De alguna forma, comenzó a surgir en mucha de la literatura de "vanguardia" a mediados y fines de la década de 1960. Se usó en el principio para definir un concepto y posteriormente para describir una función. El sistema de información gerencial tuvo su origen en el cercano caos de este espacio de tiempo. Los

negocios eran buenos, abundaba dinero a su alrededor, dominaba el optimismo de los años 60's. Las computadoras se habían vuelto una parte integral de los negocios y el gobierno. Por lo que la "administración" comenzó a ser noticia. ¿Qué mejor forma de obtener una atención mayor de la "administración" que darles los sistemas de información gerencial?.

Armados con este concepto nuevo, junto con el potencial de computadoras más nuevas y más capaces, grupos de individuos formados frecuentemente por representantes de los fabricantes de computadoras, gerentes agresivos y brillantes, gente de computadora ejecutiva y receptiva se inspiraron para ir adelante. Teniendo éxito no sólo en los negocios, sino en el gobierno, en la educación, en la medicina, en el cumplimiento de la ley y también en otras áreas.

La década de 1970 comenzó con un crecimiento tremendo en la industria de la computación. Las computadoras grandes con la ventaja de correr varios trabajos simultáneamente fueron popularizadas. Los sistemas en línea, que tenían capacidad de interacción hombre-máquina que procesaban preguntas y actualizaban en unos cuantos segundos fueron desarrollados e instalados inmediatamente, hasta la fecha.

La tecnología está aquí. El cómo se lleve a cabo ese potencial, depende de lo que las organizaciones existentes hagan con él.

ANALISIS ADMINISTRATIVO Y CONTABLE DE LA EMPRESA ANTES DE TENER UNACOMPUTADORA Y UTILIZAR UN PAQUETE ADMINISTRATIVO

DATOS GENERALES DE LA EMPRESA

NOMBRE DE LA EMPRESA: Alberto Martínez Landaverde
DOMICILIO FISCAL: Morelos No.136 Pte.
ACTIVIDAD: Imprenta
R.F.C.: MALX-520317-HU8
REG.PAT.: E23- 1679510-3
NUM. EXP. INFONAVIT: 15-039406-3
NUM. TRABAJADORES: En Enero 12 y actualmente 15
TELEFONO: 14-32-89

Este negocio de la imprenta propiedad de Alberto Martínez Landaverde, es en términos generales pequeño, no obstante él siempre ha tratado de llevar todos sus documentos en orden y en lo que se refiere al pago de impuestos es muy puntual; lo anterior para evitarse cualquier tipo de problemas, ya sea de carácter fiscal, con sus clientes, proveedores, empleados, etc.; que en un momento dado podrían ser contraproducentes.

CONTROLES INTERNOS DE LA IMPRENTA:

El pago de la nómina se realiza semanalmente, por lo que su cálculo es semanal, elaborándose en un tiempo estimado de más o menos 8 horas.

Las pólizas de egresos (que son los pagos expedidos en cheques por los gastos del negocio), se hacen cada viernes.

Se elaboran pólizas de diario en donde se concentran todos los movimientos del mes; creándose los pasivos correspondientes a proveedores.

También se hace una póliza por el monto equivalente al cobro de los clientes, para posteriormente hacer el depósito correspondiente al Banco.

- ✧ Se elabora diario de ventas mensuales.
- ✧ Se elabora póliza de devoluciones sobre ventas mensualmente.
- ✧ Se elabora póliza de anticipo para gastos de la cuenta maestra para personas físicas, que maneja Alberto Martínez L.
- ✧ Se elabora póliza de mano de obra contra los acreedores.
- ✧ Se elabora póliza de impuestos y retenciones por

pagar, contra Impuesto Sobre la Renta retenido.

- ✧ Se elabora póliza de conciliación bancaria (en donde se cancela clientes contra bancos), realizándose en un tiempo estimado de 8 horas.
- ✧ Se manejan auxiliares de clientes y proveedores, que sirven para realizar las declaraciones informativas que anualmente solicita la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, las cuales su laboriosidad implican mucho tiempo.
- ✧ Se manejan también, auxiliares de gastos de administración, ventas y gastos de producción, que son los materiales que utiliza la imprenta para el desarrollo de su actividad (tintas, láminas, solventes, reveladores, etc.)
- ✧ Se manejan auxiliares de gastos financieros, los cuales comprenden todas las comisiones bancarias, por ejemplo retiros de efectivo.
- ✧ Se elaboran los auxiliares estrictamente necesarios para un buen control y fácil manejo de la información.
- ✧ Cada día último del mes se revisan todos los cheques expedidos en el mismo, observando que siga el número consecutivo del mes anterior y que no falte ninguno.

- ✧ El corte de los asientos contables se hace cada fin de mes, en un tiempo estimado de tres a cuatro días.
- ✧ El registro en libros se elabora mensualmente.
- ✧ Todos los errores que se hubieran cometido en el registro de los asientos contables se arrastran hasta el final del mes en donde se hace el corte para elaborar la hoja de trabajo y es donde se pueden detectar, porque no cuadran las cuentas.
- ✧ No se elaboran estados financieros mensuales, estados de resultados, etc., debido al tiempo que implican estos; sólo se realizan anualmente.

Por los motivos ya mencionados al Sr. Alberto Martínez Landaverde, le ha parecido interesante y a su vez necesario el que se realice el trabajo de adaptar su contabilidad a un paquete administrativo, para lo cual en este caso utilizaré el sistema de contabilidad integral C.O.I. versión 4.0.

QUERETARO, QRO. SEPTIEMBRE DE 1993.

ING. WILLY MELENDEZ MEDRANO

PROF. CURSO DE COMPUTACION.

PRESENTE:

Por medio de la presente me dirijo a Usted de la manera más atenta, para hacer de su conocimiento que la C. MONICA MONTOYA JUAREZ, se constituyó en el domicilio fiscal de mi negocio con la finalidad de platicar conmigo lo referente a su Tesina y el trabajo que Usted le ha solicitado dando mi consentimiento para que pueda disponer de los documentos, y sistemas contable que se lleva dentro del mismo, explicando a su vez brevemente como es que funciona la imprenta, así como sus políticas y controles que existen; esperando se guarde la debida discreción y el buen uso de los documentos, para lograr el objetivo para el cual fueron puestos a su disposición.

Sin más que decir por el momento se despide de Usted.

S. S. S.

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

DESCRIPCION GENERAL DEL COI

El sistema de Contabilidad Integral (COI) se emplea para capturar información contable, procesarla, mantenerla actualizada, hacer reportes, todo ello de una forma segura y confiable. Cuenta con reportes de acuerdo a la legislación fiscal vigente y con las herramientas más poderosas y "amigables". Sus reportes y consultas facilitan la práctica contable.

COI fue diseñado tomando en cuenta las necesidades y problemas de la mediana y pequeña industria, y las características específicas de la legislación y de la práctica. Además, el sistema se ha ido actualizando y mejorando en base a las recomendaciones de miles de usuarios actuales.

Se ha puesto gran empeño en integrar a COI las herramientas más poderosas y avanzadas de la programación de sistemas. En el diseño de este sistema existe una gran versatilidad y flexibilidad, para controlar desde una empresa pequeña hasta la contabilidad de varias empresas.

EL SISTEMA SE ADAPTA A LAS NECESIDADES:

- ⇒ Es multi-empresa,
- ⇒ Calcula consolidaciones
- ⇒ Permite manejar hasta 122 distintos diarios de

pólizas,

- ⇒ Controla el acceso a su contabilidad con 5 claves de seguridad distintas.
- ⇒ Maneja pólizas repetitivas para ahorrar tiempo de captura,
- ⇒ Incluye información de presupuestos por cuenta para un mejor control operativo, y
- ⇒ El número de cuentas de su catálogo es ilimitado.

El sistema cuenta con un editor de reportes o "reporteador" que ayuda a diseñar de una forma sencilla y con comandos en español los propios reportes del usuario. COI cuenta con un módulo de pólizas de disco que le permite conservar las pólizas en un soporte magnético para su uso posterior.

COI se compone de módulos o sub-sistemas que están relacionados entre sí por medio de sencillos escritos en español, evitando así el uso de comandos difíciles de recordar.

Esto permite que se pueda operar el paquete con excelentes resultados invirtiendo un mínimo de esfuerzo y tiempo. Por otro lado, si es necesario un conocimiento elemental de los conceptos contables, tales como el cargo, abono, debe y haber, así como la estructuración de Estados Financieros.

Este sistema permite una actualización diaria de la contabilidad y además Estados Financieros en el momento que desee, en forma oportuna, confiable y detallada.

COI permite comenzar nuevos períodos cuando todavía no se han cerrado los anteriores y corregir los errores del pasado para tener la contabilidad más actualizada y correcta.

COI pone en módulo de ayuda interactiva que permite aclarar dudas en cualquier momento con sólo oprimir una tecla. Para que pueda mejorar la capacidad de análisis y de toma de decisiones. COI incluye una Hoja de Cálculo que utiliza toda la información de la contabilidad.

En esta versión del sistema COI, emplea la técnica de consulta llamada "HIPERTEXTO". Es decir, la posibilidad de obtener mayor información de los datos encadenando la búsqueda de información. Por ejemplo, como ocurre en el módulo de Auxiliares, si consulta una cuenta tendrá la lista de todas las pólizas que la afectaron, de esa lista se puede escoger una póliza para ver su detalle, finalmente de las partidas de la póliza podemos tomar otra cuenta y continuar con el mismo proceso o regresar al punto de partida. En otras palabras quiere decir que, COI abre nuevas dimensiones a la contabilidad y las pone a la disposición.

Es importante recordar que el sistema no contabiliza. Los

criterios contables los aplica el contador, y el sistema sólo archiva, organiza y presenta la información en la pantalla y en reportes.

COI pertenece a la familia de sistemas administrativos ASPEL. Dada la amplitud de la línea, muchas de las tareas administrativas de una empresa pueden manejarse con la ayuda de ellos, y las pólizas generadas en esos procesos pueden ser contabilizadas por COI .

Los sistemas ASPEL complementarios al COI son: SAE, NOI, BANCO y CAF.

Los programas antes mencionados pueden emplearse de forma independiente, pero permite que el COI tome pólizas para su contabilización. Las tareas administrativas cubiertas por ellos son:

SAE: Facturación, Inventarios, Cuentas por Cobrar y Cuentas por Pagar.

NOI: Nóminas.

BANCO: Control Bancario.

CAF: Control de Activos Fijos.

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

Ene 93

Catálogo de Cuentas

Página No. 1

No. de Cuenta	Tipo	D e s c r i p c i ó n
1000-00	D	Caja Chica
1001-00	D	Caja
1002-00	D	Bancos
1003-00	D	Deudores
1004-00	D	Clientes
1005-00	D	Documentos por Cobrar
1006-00	D	Inventarios
1007-00	D	Anticipo a Proveedores
1008-00	D	Anticipo a Acreedores
1100-00	D	Muebles y Enseres
1101-00	D	Depreciación A. Muebles y Equipo
1102-00	D	Maquinaria y Equipo
1103-00	D	Depreciación de Maquinaria y Equipo
1104-00	D	Equipo de Cómputo
1105-00	D	Depreciación de Equipo de Cómputo
1106-00	D	Equipos de Transporte
1107-00	D	Depreciación de Equipos de Transporte
1108-00	D	Edificio
1109-00	D	Depreciación de Edificio
1110-00	D	Terreno
1111-00	D	Anticipo Gratificación (Comisión)
1200-00	D	Inversión de Valores

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

Ene 93

Catálogo de Cuentas

Página No. 2

No. de Cuenta	Tipo	D e s c r i p c i ó n
1300-00	D	Gastos de Instalación y Organización
1301-00	D	Amortización de Gastos de Instalación y Ofna.
1302-00	D	Seguros pagados por Adelantado
1303-00	D	Amortización de Seguros Pagados por Adelantado
1304-00	D	Publicidad por Aplicar
1305-00	D	I.V.A. por Acreditar
1306-00	D	Anticipo I.S.R.
1307-00	D	Anticipo I.M.S.S.
1308-00	D	Anticipo Impuesto al Activo
2000-00	D	Proveedores
2001-00	D	Documentos por Pagar
2002-00	D	Acreedores
2003-00	D	Impuestos y Retenciones por Pagar
2003-01	D	I.S.S.
2003-02	D	I.M.S.S.
2003-03	D	1% Sobre Educación
2003-04	D	5% de Infonavit
2003-05	D	Aportación S.A.R.

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

Ene 93

Catálogo de Cuentas

Página No. 3

No. de Cuenta	Tipo	Descripción
2003-06	D	I.S.R. por Pagar
2003-50	D	Impuestos y Retenciones por Pagar
2004-00	D	Anticipo a Clientes
2005-00	D	Préstamos a corto plazo
2100-00	D	Documentos por Pagar
2101-00	D	Acreedores Hipotecarios
2200-00	D	I.V.A. por Pagar (I.V.A. cobrado)
3000-00	D	Capital Social
3001-00	D	Utilidades del Ejercicio
3002-00	D	Pérdida del Ejercicio
3003-00	D	Utilidad de Ejercicios Anteriores
3004-00	D	Pérdida de Ejercicios Anteriores
3005-00	D	Cuenta Personal
3006-00	D	Utilidades por Pagar a Empleados
4000-00	D	Ventas
4001-00	D	Devolución Sobre Venta
4002-00	D	Rebajas y Descuentos Sobre Venta
5000-00	D	Costo de Ventas
5001-00	D	Compras
5002-00	D	Gastos de Compras
5003-00	D	Devoluciones Sobre Compras

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

Ene 93

Catálogo de Cuentas

Página No. 4

No. de Cuenta	Tipo	D e s c r i p c i ó n
5004-00	D	Rebajas y Descuentos Sobre Compras
5005-00	D	Mano de Obra (Sueldos)
5006-00	D	Gastos de Producción
5006-01	D	Gratificaciones Anuales a Trabajadores
5006-02	D	Reparación y Mantenimiento de Maquinaria
5006-03	D	Luz
5006-04	D	Agua
5006-05	D	1% Sobre Educación
5006-06	A	5% Infonavit
5006-07	D	Seguro Social
5006-08	D	Aceites y Lubricantes
5006-09	D	Materia Prima
5006-10	D	Seguros
5006-11	D	Materiales Auxiliares
5006-12	D	Herramientas
5006-13	D	Depreciaciones
5006-14	D	Anticipo P.T.U.
5007-00	D	Costos de Producción

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

Ene 93

Catálogo de Cuentas

Página No. 5

No. de Cuenta	Tipo	Descripción
6000-00	A	Gastos de Administración
6000-01	D	Materiales de Aseo
6000-02	D	Teléfono, Telégrafo y Correo
6000-03	D	Reparación de Equipo de Cómputo
6000-04	D	Seguros
6000-05	D	Pasajes y Peajes
6000-06	D	Multas y Recargos
6000-07	D	No deducibles
6000-08	D	Papelería y Artículos de Oficina
6000-09	D	Honorarios
6000-10	D	Equipo contra Incendio
6000-11	D	Varios
6000-12	D	Mantenimiento de Edificios e Instalación
6000-13	D	Gratificaciones a Empleados
6000-14	D	Liquidación a Trabajadores
6000-15	D	Cuotas y Licencias
6000-16	D	Depreciaciones
6000-17	D	Primeros Auxilios

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

Ene 93

Catálogo de Cuentas

Página No. 6

No. de Cuenta	Tipo	D e s c r i p c i ó n
6000-18	D	Aportación al SAR
6000-19	D	Sueldos
6000-20	D	Renta de Local
6000-21	D	Donativos
6001-00	A	Gastos de Ventas
6001-01	D	Sueldos
6001-02	D	Publicidad
6001-03	D	Reparación y Mantenimiento del Eq. de Trans.
6001-04	D	Material de Empaque
6001-05	D	Comisión a Vendedor
6001-06	D	Depreciación
6001-07	D	Fletes
6002-00	A	Gastos Financieros
6002-01	D	Intereses Pagados
6002-02	D	Pérdida en Cambio de Moneda
6002-03	D	Descuento Concedido en Cobro a Deudor
6002-04	D	Comisiones Bancarias
6002-05	D	Por Apertura de Crédito

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

Ene 93

Catálogo de Cuentas

Página No. 7

No. de Cuenta	Tipo	Descripción
6003-00	A	Productos Financieros
6003-01	D	Intereses Ganados
6003-02	D	Utilidad en Cambio de Moneda
6003-03	D	Descuento Obtenido en Pago de Deudas
7000-00	A	Otros Gastos
7000-01	D	Donativos
7000-02	D	Pérdida en Ventas de Activo Fijo
7001-00	A	Otros Productos
7001-01	D	Utilidad en Venta de Activo Fijo
7002-00	D	Venta de Material de Desperdicio
8000-00	D	Pérdidas y Ganancias
9001-00	D	Gastos de I.S.R. del Ejercicio
9002-00	D	Gastos del P.T.U. del Ejercicio

TOTAL DE CUENTAS REPORTADAS 128

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

Morelos No. 136 Pte.
MALX 520317 HUB

Querétaro, Qro.

BALANCE GENERAL AL 31-01-93

ACTIVO

Pág. 1

<u>ACTIVO CIRCULANTE</u>			
Caja Chica	0.00		
Caja	1 352.52		
Bancos	11 929.11		
Deudores	207 751.76		
Clientes	34 318.70		
Documentos por Cobrar	0.00		
Inventarios	0.00		
Anticipo a Proveedores	0.00		
Anticipo a Acreedores	0.00		
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE		255 352.09	
<u>ACTIVO FIJO</u>			
Muebles y Enseres	14 891.09		
Deprec. a Muebles y Enseres	-2 619.31		
Maquinaria y Equipo	136 630.96		
Deprec. a Maquinaria y Equipo	-38 940.34		
Equipo de Cómputo	4 778.67		
Deprec. de Eq. de Cómputo	-1 347.33		
Equipo de Transporte	53 636.36		
Deprec. de Eq. de Transporte	-9 833.33		
Edificio	138 200.00		
Deprec. de Edificio	-20 730.00		
Terreno	132,500.00		
Anticipo Gratificación (Comisión)	0.00		
TOTAL DE ACTIVO FIJO		407 166.77	
<u>ACTIVO DIFERIDO</u>			
Gtos. de Instalación y Organización	0.00		
Amort. de Gastos de Instalación	0.00		
Seguros Pagados x Adelantado	0.00		
Amort. de Seg. Pagados x Adelan.	0.00		
Publicidad por Aplicar	0.00		
I.V.A. por Acreditar	2 160.77		
Anticipo I.S.R.	112 240.0		
Anticipo I.M.S.S.	0.00		
Anticipo Impuesto al Activo	0.00		
TOTAL DE ACTIVO DIFERIDO		114 400.77	
TOTAL DE ACTIVO			776 919.63

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

Morelos No. 136 Pte.
MALX 520317 HUB

Querétaro, Qro.

BALANCE GENERAL AL 31-01-93

PASIVO Y CAPITAL

Pág. 2

<u>PASIVO CIRCULANTE</u>			
Proveedores	13 514.96		
Documentos por Pagar	0.00		
Acreedores	86 718.01		
Impuestos y Retenciones x Pagar	136 621.43		
Anticipos a Clientes	0.00		
Préstamo a Corto Plazo	0.00		
TOTAL PASIVO CIRCULANTE		236 854.40	
<u>PASIVO DIFERIDO</u>			
I.V.A. x Pagar	8 212.12		
TOTAL DE PASIVO DIFERIDO		8 212.12	
<u>CAPITAL</u>			
Capital Social	243 350.60		
Utilidades del Ejercicio	259 433.99		
Pérdida del Ejercicio	0.00		
Utilidad de Ejercicios Anteriores	0.00		
Pérdida de Ejercicios Anteriores	0.00		
Cuenta Personal	-6 871.00		
Utilidades por Pagar a Empleados	0.00		
UTILIDAD NETA	35 939.52		
TOTAL CAPITAL		531 853.11	
TOTAL DE PASIVO+CAPITAL			776 919.63

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

Morelos No. 136 Pte.
MALX 520317 HUB

Querétaro, Qro.

BALANCE GENERAL AL 28-02-93

ACTIVO

Pág. 1

<u>ACTIVO CIRCULANTE</u>			
Caja Chica	0.00		
Caja	1 352.52		
Bancos	8 430.12		
Deudores	207 751.76		
Clientes	76 713.85		
Documentos por Cobrar	0.00		
Inventarios	0.00		
Anticipo a Proveedores	0.00		
Anticipo a Acreedores	0.00		
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE		297 248.25	
<u>ACTIVO FIJO</u>			
Muebles y Enseres	14 891.09		
Deprec. a Muebles y Enseres	-2 619.31		
Maquinaria y Equipo	136 630.96		
Deprec. a Maquinaria y Equipo	-38 940.34		
Equipo de Cómputo	4 778.67		
Deprec. de Eq. de Cómputo	-1 347.33		
Equipo de Transporte	53 636.36		
Deprec. de Eq. de Transporte	-9 833.33		
Edificio	138 200.00		
Deprec. de Edificio	-20 730.00		
Terreno	138,500.00		
Anticipo Gratificación (Comisión)	0.00		
TOTAL DE ACTIVO FIJO		407 166.77	
<u>ACTIVO DIFERIDO</u>			
Gtos. de Instalación y Organización	0.00		
Amort. de Gastos de Instalación	0.00		
Seguros Pagados x Adelantado	0.00		
Amort. de Seg. Pagados x Adelan.	0.00		
Publicidad por Aplicar	0.00		
I.V.A. por Acreditar	6 882.29		
Anticipo I.S.R.	112 240.0		
Anticipo I.M.S.S.	2 788.00		
Anticipo Impuesto al Activo	0.00		
TOTAL DE ACTIVO DIFERIDO		121 910.29	
TOTAL DE ACTIVO			826 325.31

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

Morelos No. 136 Pte.
MALX 520317 HUB

Querétaro, Qro.

BALANCE GENERAL AL 28-02-93

PASIVO Y CAPITAL

Pág. 2

<u>PASIVO CIRCULANTE</u>			
Proveedores	19 950.44		
Documentos por Pagar	0.00		
Acreedores	80 884.88		
Impuestos y Retenciones x Pagar	139 433.50		
Anticipos a Clientes	0.00		
Préstamo a Corto Plazo	0.00		
TOTAL PASIVO CIRCULANTE		240 268.82	
<u>PASIVO DIFERIDO</u>			
I.V.A. x Pagar	19 250.11		
TOTAL DE PASIVO DIFERIDO		19 250.11	
<u>CAPITAL</u>			
Capital Social	243 350.60		
Utilidades del Ejercicio	259 433.99		
Pérdida del Ejercicio	0.00		
Utilidad de Ejercicios Anteriores	0.00		
Pérdida de Ejercicios Anteriores	0.00		
Cuenta Personal	-10 261.41		
Utilidades por Pagar a Empleados	0.00		
UTILIDAD NETA	74 283.20		
TOTAL CAPITAL		566 806.38	
TOTAL DE PASIVO+CAPITAL			826 325.31

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

Morelos No. 136 Pte.
MALX 520317 HUB

Querétaro, Qro.

BALANCE GENERAL AL 31-03-93

ACTIVO

Pág. 1

<u>ACTIVO CIRCULANTE</u>			
Caja Chica	0.00		
Caja	1 352.52		
Bancos	57 464.42		
Deudores	201 451.76		
Clientes	58 298.55		
Documentos por Cobrar	0.00		
Inventarios	0.00		
Anticipo a Proveedores	0.00		
Anticipo a Acreedores	0.00		
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE		318 567.25	
<u>ACTIVO FIJO</u>			
Muebles y Enseres	14 891.09		
Deprec. a Muebles y Enseres	-2 619.31		
Maquinaria y Equipo	136 630.96		
Deprec. a Maquinaria y Equipo	-38 940.34		
Equipo de Cómputo	4 778.67		
Deprec. de Eq. de Cómputo	-1 347.33		
Equipo de Transporte	53 636.36		
Deprec. de Eq. de Transporte	-9 833.33		
Edificio	138 200.00		
Deprec. de Edificio	-20 730.00		
Terreno	132 500.00		
Anticipo Gratificación (Comisión)	0.00		
TOTAL DE ACTIVO FIJO		407 166.77	
<u>ACTIVO DIFERIDO</u>			
Gtos. de Instalación y Organización	0.00		
Amort. de Gastos de Instalación	0.00		
Seguros Pagados x Adelantado	0.00		
Amort. de Seg. Pagados x Adelan.	0.00		
Publicidad por Aplicar	0.00		
I.V.A. por Acreditar	12 649.62		
Anticipo I.S.R.	112 240.0		
Anticipo I.M.S.S.	0.00		
Anticipo Impuesto al Activo	0.00		
TOTAL DE ACTIVO DIFERIDO		124 889.62	
TOTAL DE ACTIVO			850 623.64

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

Morelos No. 136 Pte.
MALX 520317 HUB

Querétaro, Qro.

BALANCE GENERAL AL 31-03-93

PASIVO Y CAPITAL

Pág. 2

<u>PASIVO CIRCULANTE</u>			
Proveedores	21 131.23		
Documentos por Pagar	0.00		
Acreedores	94 665.73		
Impuestos y Retenciones x Pagar	141 212.17		
Anticipos a Clientes	650.00		
Préstamo a Corto Plazo	0.00		
TOTAL PASIVO CIRCULANTE		257 660.13	
<u>PASIVO DIFERIDO</u>			
I.V.A. x Pagar	28 227.19		
TOTAL DE PASIVO DIFERIDO		28 227.19	
<u>CAPITAL</u>			
Capital Social	243 350.60		
Utilidades del Ejercicio	0.00		
Pérdida del Ejercicio	0.00		
Utilidad de Ejercicios Anteriores	259 433.99		
Pérdida de Ejercicios Anteriores	0.00		
Cuenta Personal	-11 349.16		
Utilidades por Pagar a Empleados	0.00		
UTILIDAD NETA	73 300.89		
TOTAL CAPITAL		564 736.32	
TOTAL DE PASIVO+CAPITAL			850 623.64

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

Morelos No. 136 Pte.
MALX 520317 HUB

Querétaro, Qro.

BALANCE GENERAL AL 30-04-93

ACTIVO

Pág. 1

<u>ACTIVO CIRCULANTE</u>			
Caja Chica	0.00		
Caja	1 352.52		
Bancos	63 023.54		
Deudores	201 451.76		
Clientes	70 980.20		
Documentos por Cobrar	0.00		
Inventarios	0.00		
Anticipo a Proveedores	0.00		
Anticipo a Acreedores	0.00		
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE		336 808.02	
<u>ACTIVO FIJO</u>			
Muebles y Enseres	15 112.09		
Deprec. a Muebles y Enseres	-2 619.31		
Maquinaria y Equipo	136 630.96		
Deprec. a Maquinaria y Equipo	-38 940.34		
Equipo de Cómputo	4 778.67		
Deprec. de Eq. de Cómputo	-1 347.33		
Equipo de Transporte	53 636.36		
Deprec. de Eq. de Transporte	-9 833.33		
Edificio	138 200.00		
Deprec. de Edificio	-20 730.00		
Terreno	132 500.00		
Anticipo Gratificación (Comisión)	0.00		
TOTAL DE ACTIVO FIJO		407 387.77	
<u>ACTIVO DIFERIDO</u>			
Gtos. de Instalación y Organización	0.00		
Amort. de Gastos de Instalación	0.00		
Seguros Pagados x Adelantado	0.00		
Amort. de Seg. Pagados x Adelan.	0.00		
Publicidad por Aplicar	0.00		
I.V.A. por Acreditar	17 842.98		
Anticipo I.S.R.	24 924.00		
Anticipo I.M.S.S.	2 814.65		
Anticipo Impuesto al Activo	0.00		
TOTAL DE ACTIVO DIFERIDO		45 581.63	
TOTAL DE ACTIVO			789 777.42

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

Morelos No. 136 Pte.
MALX 520317 HUB

Querétaro, Qro.

BALANCE GENERAL AL 30-04-93

PASIVO Y CAPITAL

Pág. 2

<u>PASIVO CIRCULANTE</u>			
Proveedores	16 248.47		
Documentos por Pagar	0.00		
Acreedores	77 967.11		
Impuestos y Retenciones x Pagar	31 178.48		
Anticipos a Clientes	2 150.00		
Préstamo Bancario	100 000.00		
TOTAL PASIVO CIRCULANTE		227 544.06	
<u>PASIVO DIFERIDO</u>			
I.V.A. x Pagar	20 646.94		
TOTAL DE PASIVO DIFERIDO		20 646.94	
<u>CAPITAL</u>			
Capital Social	243 350.60		
Utilidades del Ejercicio	0.00		
Pérdida del Ejercicio	0.00		
Utilidad de Ejercicios Anteriores	259 433.99		
Pérdida de Ejercicios Anteriores	0.00		
Cuenta Personal	-11 349.16		
Utilidades por Pagar a Empleados	0.00		
UTILIDAD NETA	50 150.99		
TOTAL CAPITAL		541 586.42	
TOTAL DE PASIVO+CAPITAL			789 777.42

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

Morelos No. 136 Pte.
MALX 520317 HUB

Querétaro, Qro.

BALANCE GENERAL AL 31-05-93

ACTIVO

Pág. 1

<u>ACTIVO CIRCULANTE</u>			
Caja Chica	0.00		
Caja	1 352.52		
Bancos	16 103.77		
Deudores	3 013.76		
Clientes	96 787.70		
Documentos por Cobrar	0.00		
Inventarios	0.00		
Anticipo a Proveedores	0.00		
Anticipo a Acreedores	0.00		
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE		117 257.75	
<u>ACTIVO FIJO</u>			
Muebles y Enseres	15 112.09		
Deprec. a Muebles y Enseres	-2 619.31		
Maquinaria y Equipo	136 630.96		
Deprec. a Maquinaria y Equipo	-38 940.34		
Equipo de Cómputo	4 778.67		
Deprec. de Eq. de Cómputo	-1 347.33		
Equipo de Transporte	53 636.36		
Deprec. de Eq. de Transporte	-9 833.33		
Edificio	138 200.00		
Deprec. de Edificio	-20 730.00		
Terreno	132 500.00		
Anticipo Gratificación (Comisión)	0.00		
TOTAL DE ACTIVO FIJO		407 387.77	
<u>ACTIVO DIFERIDO</u>			
Gtos. de Instalación y Organización	0.00		
Amort. de Gastos de Instalación	0.00		
Seguros Pagados x Adelantado	0.00		
Amort. de Seg. Pagados x Adelan.	0.00		
Publicidad por Aplicar	0.00		
I.V.A. por Acreditar	23 474.64		
Anticipo I.S.R.	24 924.00		
Anticipo I.M.S.S.	0.00		
Anticipo Impuesto al Activo	0.00		
TOTAL DE ACTIVO DIFERIDO		48 398.64	
TOTAL DE ACTIVO			573 044.16

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

Morelos No. 136 Pte.
MALX 520317 HUB

Querétaro, Qro.

BALANCE GENERAL AL 31-05-93

PASIVO Y CAPITAL

Pág. 2

<u>PASIVO CIRCULANTE</u>			
Proveedores	21 493.54		
Documentos por Pagar	0.00		
Acreedores	21 648.95		
Impuestos y Retenciones x Pagar	80 594.85		
Anticipos a Clientes	1 650.00		
Préstamo a Corto Plazo	100 000.00		
TOTAL PASIVO CIRCULANTE		225 387.34	
<u>PASIVO DIFERIDO</u>			
I.V.A. x Pagar	31 510.74		
TOTAL DE PASIVO DIFERIDO		31 510.74	
<u>CAPITAL</u>			
Capital Social	243 350.60		
Utilidades del Ejercicio	0.00		
Pérdida del Ejercicio	0.00		
Utilidad de Ejercicios Anteriores	60 995.99		
Pérdida de Ejercicios Anteriores	0.00		
Cuenta Personal	-11 936.66		
Utilidades por Pagar a Empleados	0.00		
UTILIDAD NETA	23 736.15		
TOTAL CAPITAL		316 146.08	
TOTAL DE PASIVO+CAPITAL			573 044.16

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

Morelos No. 136 Pte.
MALX 520317 HUB

Querétaro, Qro.

BALANCE GENERAL AL 30-06-93

ACTIVO

Pág. 1

<u>ACTIVO CIRCULANTE</u>			
Caja Chica	0.00		
Caja	1 352.52		
Bancos	19 223.01		
Deudores	3 013.76		
Clientes	64 625.71		
Documentos por Cobrar	0.00		
Inventarios	0.00		
Anticipo a Proveedores	0.00		
Anticipo a Acreedores	0.00		
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE		88 215.00	
<u>ACTIVO FIJO</u>			
Muebles y Enseres	15 112.09		
Deprec. a Muebles y Enseres	-2 619.31		
Maquinaria y Equipo	136 630.96		
Deprec. a Maquinaria y Equipo	-38 940.34		
Equipo de Cómputo	4 778.67		
Deprec. de Eq. de Cómputo	-1 347.33		
Equipo de Transporte	115 636.36		
Deprec. de Eq. de Transporte	-9 833.33		
Edificio	138 200.00		
Deprec. de Edificio	-20 730.00		
Terreno	132 500.00		
Anticipo Gratificación (Comisión)	0.00		
TOTAL DE ACTIVO FIJO		469 387.77	
<u>ACTIVO DIFERIDO</u>			
Gtos. de Instalación y Organización	0.00		
Amort. de Gastos de Instalación	0.00		
Seguros Pagados x Adelantado	0.00		
Amort. de Seg. Pagados x Adelan.	0.00		
Publicidad por Aplicar	0.00		
I.V.A. por Acreditar	29 218.61		
Anticipo I.S.R.	24 924.00		
Anticipo I.M.S.S.	2 891.67		
Anticipo Impuesto al Activo	0.00		
TOTAL DE ACTIVO DIFERIDO		57 034.28	
TOTAL DE ACTIVO			614 637.05

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

Morelos No. 136 Pte.
MALX 520317 HUB

Querétaro, Qro.

BALANCE GENERAL AL 30-06-93

PASIVO Y CAPITAL

Pág. 2

<u>PASIVO CIRCULANTE</u>			
Proveedores	24 087.80		
Documentos por Pagar	0.00		
Acreedores	11 450.58		
Impuestos y Retenciones x Pagar	108 101.16		
Anticipos a Clientes	0.00		
Préstamo a Corto Plazo	89 000.00		
Préstamo de Adelina Martínez B.	62 000.00		
TOTAL PASIVO CIRCULANTE		294 639.54	
<u>PASIVO DIFERIDO</u>			
I.V.A. x Pagar	38 539.63		
TOTAL DE PASIVO DIFERIDO		38 539.63	
<u>CAPITAL</u>			
Capital Social	243 350.60		
Utilidades del Ejercicio	0.00		
Pérdida del Ejercicio	0.00		
Utilidad de Ejercicios Anteriores	60 995.99		
Pérdida de Ejercicios Anteriores	0.00		
Cuenta Personal	-14 236.66		
Utilidades por Pagar a Empleados	0.00		
UTILIDAD NETA	-8 652.05		
TOTAL CAPITAL		281 457.88	
TOTAL DE PASIVO+CAPITAL			614 637.05

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

Morelos No. 136 Pte.
MALX 520317 HUB

Querétaro, Qro.

BALANCE GENERAL AL 31-07-93

ACTIVO

Pág. 1

<u>ACTIVO CIRCULANTE</u>			
Caja Chica	0.00		
Caja	1 352.52		
Bancos	-2 689.93		
Deudores	3 013.76		
Clientes	49 116.57		
Documentos por Cobrar	0.00		
Inventarios	0.00		
Anticipo a Proveedores	0.00		
Anticipo a Acreedores	0.00		
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE		50 792.92	
<u>ACTIVO FIJO</u>			
Muebles y Enseres	15 112.09		
Deprec. a Muebles y Enseres	-2 619.31		
Maquinaria y Equipo	136 630.96		
Deprec. a Maquinaria y Equipo	-38 940.34		
Equipo de Cómputo	4 778.67		
Deprec. de Eq. de Cómputo	-1 347.33		
Equipo de Transporte	115 636.36		
Deprec. de Eq. de Transporte	-9 833.33		
Edificio	138 200.00		
Deprec. de Edificio	-20 730.00		
Terreno	132 500.00		
Anticipo Gratificación (Comisión)	0.00		
TOTAL DE ACTIVO FIJO		469 387.77	
<u>ACTIVO DIFERIDO</u>			
Gtos. de Instalación y Organización	0.00		
Amort. de Gastos de Instalación	0.00		
Seguros Pagados x Adelantado	0.00		
Amort. de Seg. Pagados x Adelan.	0.00		
Publicidad por Aplicar	0.00		
I.V.A. por Acreditar	35 009.03		
Anticipo I.S.R.	56 322.00		
Anticipo I.M.S.S.	0.00		
Anticipo Impuesto al Activo	0.00		
TOTAL DE ACTIVO DIFERIDO		91 331.03	
TOTAL DE ACTIVO			611 511.72

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

Morelos No. 136 Pte.
MALX 520317 HUB

Querétaro, Qro.

BALANCE GENERAL AL 31-07-93

PASIVO Y CAPITAL

Pág. 2

<u>PASIVO CIRCULANTE</u>			
Proveedores	43 189.10		
Documentos por Pagar	0.00		
Acreedores	9 599.03		
Impuestos y Retenciones x Pagar	99 846.90		
Anticipos a Clientes	50 000.00		
Préstamo Bancarios	78 000.00		
Préstamo de Adelina Martínez B.	54 142.00		
TOTAL PASIVO CIRCULANTE		334 777.03	
<u>PASIVO DIFERIDO</u>			
I.V.A. x Pagar	35 031.48		
TOTAL DE PASIVO DIFERIDO		35 031.48	
<u>CAPITAL</u>			
Capital Social	243 350.60		
Utilidades del Ejercicio	0.00		
Pérdida del Ejercicio	0.00		
Utilidad de Ejercicios Anteriores	60 995.99		
Pérdida de Ejercicios Anteriores	0.00		
Cuenta Personal	-14 236.66		
Utilidades por Pagar a Empleados	0.00		
UTILIDAD NETA	-48 406.72		
TOTAL CAPITAL		241 703.21	
TOTAL DE PASIVO+CAPITAL			611 511.72

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

Morelos No. 136 Pte.
MALX 520317 HUB

Querétaro, Qro.

BALANCE GENERAL AL 31-08-93

ACTIVO

Pág. 1

<u>ACTIVO CIRCULANTE</u>			
Caja Chica	0.00		
Caja	1 352.52		
Bancos	-1 648.54		
Deudores	3 013.76		
Clientes	49 188.11		
Documentos por Cobrar	0.00		
Inventarios	0.00		
Anticipo a Proveedores	0.00		
Anticipo a Acreedores	0.00		
Anticipo Gastos	370.00		
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE		52 275.85	
<u>ACTIVO FIJO</u>			
Muebles y Enseres	15 112.09		
Deprec. a Muebles y Enseres	-2 619.31		
Maquinaria y Equipo	309 034.96		
Deprec. a Maquinaria y Equipo	-38 940.34		
Equipo de Cómputo	4 778.67		
Deprec. de Eq. de Cómputo	-1 347.33		
Equipo de Transporte	115 636.36		
Deprec. de Eq. de Transporte	-9 833.33		
Edificio	138 200.00		
Deprec. de Edificio	-20 730.00		
Terreno	132 500.00		
Anticipo Gratificación (Comisión)	0.00		
TOTAL DE ACTIVO FIJO		641 791.77	
<u>ACTIVO DIFERIDO</u>			
Gtos. de Instalación y Organización	0.00		
Amort. de Gastos de Instalación	0.00		
Seguros Pagados x Adelantado	0.00		
Amort. de Seg. Pagados x Adelan.	0.00		
Publicidad por Aplicar	0.00		
I.V.A. por Acreditar	55 840.91		
Anticipo I.S.R.	56 322.00		
Anticipo I.M.S.S.	3 336.14		
Anticipo Impuesto al Activo	0.00		
TOTAL DE ACTIVO DIFERIDO		115 499.05	
TOTAL DE ACTIVO			809 566.67

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

Morelos No. 136 Pte.
MALX 520317 HUB

Querétaro, Qro.

BALANCE GENERAL AL 31-08-93

PASIVO Y CAPITAL

Pág. 2

<u>PASIVO CIRCULANTE</u>			
Proveedores	20 735.55		
Documentos por Pagar	0.00		
Acreeedores	24 631.97		
Impuestos y Retenciones x Pagar	114 517.03		
Anticipos a Clientes	51 980.00		
Préstamo Bancario	67 000.00		
Préstamo de Adelina Martínez B.	51 142.00		
TOTAL PASIVO CIRCULANTE		330 006.55	
<u>PASIVO DIFERIDO</u>			
I.V.A. x Pagar	43 576.92		
TOTAL DE PASIVO DIFERIDO		43 576.92	
<u>CAPITAL</u>			
Capital Social	418 758.34		
Utilidades del Ejercicio	0.00		
Pérdida del Ejercicio	0.00		
Utilidad de Ejercicios Anteriores	60 995.99		
Pérdida de Ejercicios Anteriores	0.00		
Cuenta Personal	0.00		
Utilidades por Pagar a Empleados	0.00		
UTILIDAD NETA	-43 771.13		
TOTAL CAPITAL		435 983.20	
TOTAL DE PASIVO+CAPITAL			809 566.67

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

Morelos No. 136 Pte.
MALX 520317 HUB

Querétaro, Qro.

BALANCE GENERAL AL 30-09-93

ACTIVO

Pág. 1

<u>ACTIVO CIRCULANTE</u>			
Caja Chica	0.00		
Caja	1 352.52		
Bancos	18 589.31		
Deudores	3 013.76		
Clientes	91 945.21		
Documentos por Cobrar	0.00		
Inventarios	0.00		
Anticipo a Proveedores	0.00		
Anticipo a Acreedores	0.00		
Anticipo Gastos	2 059.50		
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE		116 960.30	
<u>ACTIVO FIJO</u>			
Muebles y Enseres	15 112.09		
Deprec. a Muebles y Enseres	-3 736.03		
Maquinaria y Equipo	309 034.96		
Deprec. a Maquinaria y Equipo	-48 146.53		
Equipo de Cómputo	4 778.67		
Deprec. de Eq. de Cómputo	-2 243.55		
Equipo de Transporte	115 636.36		
Deprec. de Eq. de Transporte	-22 528.55		
Edificio	138 200.00		
Deprec. de Edificio	-25 912.47		
Terreno	132 500.00		
Anticipo Gratificación (Comisión)	0.00		
TOTAL DE ACTIVO FIJO		612 694.95	
<u>ACTIVO DIFERIDO</u>			
Gtos. de Instalación y Organización	0.00		
Amort. de Gastos de Instalación	0.00		
Seguros Pagados x Adelantado	0.00		
Amort. de Seg. Pagados x Adelan.	0.00		
Publicidad por Aplicar	0.00		
I.V.A. por Acreditar	62 986.30		
Anticipo I.S.R.	56 322.00		
Anticipo I.M.S.S.	0.00		
Anticipo Impuesto al Activo	0.00		
TOTAL DE ACTIVO DIFERIDO		119 308.30	
TOTAL DE ACTIVO			848 963.55

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

Morelos No. 136 Pte.
MALX 520317 HUB

Querétaro, Qro.

BALANCE GENERAL AL 30-09-93

PASIVO Y CAPITAL

Pág. 2

<u>PASIVO CIRCULANTE</u>			
Proveedores	43 002.59		
Documentos por Pagar	0.00		
Acreeedores	6 482.06		
Impuestos y Retenciones x Pagar	87 420.17		
Anticipos a Clientes	1 980.00		
Préstamo Bancario	56 000.00		
Préstamo a Adelina Martínez B.	51 142.00		
TOTAL PASIVO CIRCULANTE		246 026.82	
<u>PASIVO DIFERIDO</u>			
I.V.A. x Pagar	64 828.75		
TOTAL DE PASIVO DIFERIDO		64 828.75	
<u>CAPITAL</u>			
Capital Social	418 758.34		
Utilidades del Ejercicio	0.00		
Pérdida del Ejercicio	0.00		
Utilidad de Ejercicios Anteriores	60 995.99		
Pérdida de Ejercicios Anteriores	0.00		
Cuenta Personal	0.00		
Utilidades por Pagar a Empleados	0.00		
UTILIDAD NETA	58 353.65		
TOTAL CAPITAL		538 107.98	
TOTAL DE PASIVO+CAPITAL			848 963.55

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

Morelos No. 136 Pte.
MALX 520317 HUB

Querétaro, Qro.

BALANCE GENERAL AL 31-10-93

ACTIVO

Pág. 1

<u>ACTIVO CIRCULANTE</u>			
Caja Chica	0.00		
Caja	1 352.52		
Bancos	11 599.63		
Deudores	3 013.76		
Clientes	136 351.11		
Documentos por Cobrar	0.00		
Inventarios	0.00		
Anticipo a Proveedores	0.00		
Anticipo a Acreedores	0.00		
Anticipo Gastos	5 678.00		
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE		157 995.02	
<u>ACTIVO FIJO</u>			
Muebles y Enseres	15 112.09		
Deprec. a Muebles y Enseres	-3 860.11		
Maquinaria y Equipo	309 034.96		
Deprec. a Maquinaria y Equipo	-49 169.44		
Equipo de Cómputo	4 778.67		
Deprec. de Eq. de Cómputo	-2 343.13		
Equipo de Transporte	115 636.36		
Deprec. de Eq. de Transporte	-23 939.13		
Edificio	138 200.00		
Deprec. de Edificio	-26 488.30		
Terreno	132 500.00		
Anticipo Gratificación (Comisión)	0.00		
TOTAL DE ACTIVO FIJO		609 461.97	
<u>ACTIVO DIFERIDO</u>			
Gtos. de Instalación y Organización	0.00		
Amort. de Gastos de Instalación	0.00		
Seguros Pagados x Adelantado	0.00		
Amort. de Seg. Pagados x Adelan.	0.00		
Publicidad por Aplicar	0.00		
I.V.A. por Acreditar	67 031.31		
Anticipo I.S.R.	57 324.00		
Anticipo I.M.S.S.	3 703.59		
Anticipo Impuesto al Activo	0.00		
TOTAL DE ACTIVO DIFERIDO		128 058.90	
TOTAL DE ACTIVO			895 515.89

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

Morelos No. 136 Pte.
MALX 520317 HUB

Querétaro, Qro.

BALANCE GENERAL AL 30-10-93

PASIVO Y CAPITAL

Pág. 2

<u>PASIVO CIRCULANTE</u>			
Proveedores	28 538.96		
Documentos por Pagar	0.00		
Acreeedores	6 147.996		
Impuestos y Retenciones x Pagar	98 019.007		
Anticipos a Clientes	1 980.00		
Préstamo Bancario	45 00.000		
Préstamo a Adelina Martínez B.	45 942.00		
TOTAL PASIVO CIRCULANTE		225 627.95	
<u>PASIVO DIFERIDO</u>			
I.V.A. x Pagar	77 812.95		
TOTAL DE PASIVO DIFERIDO		77 812.95	
<u>CAPITAL</u>			
Capital Social	418 758.34		
Utilidades del Ejercicio	0.00		
Pérdida del Ejercicio	0.00		
Utilidad de Ejercicios Anteriores	60 995.99		
Pérdida de Ejercicios Anteriores	0.00		
Cuenta Personal	0.00		
Utilidades por Pagar a Empleados	0.00		
UTILIDAD NETA	112 320.66		
TOTAL CAPITAL		592 074 99	
TOTAL DE PASIVO+CAPITAL			895 515.89

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

MORELOS No.136 PTE.
MALX 520317 HUB

QUERETARO, QRO.

Pagina ->

1

ESTADO DE RESULTADOS A 301093

	Este Mes	% de las ventas	Acum. este mes	% de las ventas
INGRESOS :				
ventas	151,572.00	100.01	1,054,042.48	100.27
devolucion sobre venta	0.00	0.00	-2,412.50	-0.22
rebajas y descuentos sobre venta	-20.91	-0.01	-501.09	-0.04
TOTAL DE INGRESOS :	151,551.09	100.00	1,051,128.89	100.00
COSTOS :				
costo de ventas	0.00	0.00	0.00	0.00
compras	10,660.08	7.03	138,047.27	13.13
gastos de compras	0.00	0.00	0.00	0.00
devoluciones sobre compras	0.00	0.00	0.00	0.00
rebajas y descuentos sobre compras	-3,648.80	-2.40	-23,437.57	-2.22
mano de obra (sueldos)	36,352.40	23.98	277,049.25	26.35
gastos de produccion	29,522.02	19.47	293,751.59	27.94
costos de produccion	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL DE COSTOS :	72,885.70	48.09	685,410.54	65.20
UTILIDAD BRUTA	78,665.39	51.90	365,718.35	34.79
GASTOS DE OPERACION :				
gastos de administracion	6,024.24	3.97	131,417.92	12.50
gastos de ventas	1,410.58	0.93	21,535.87	2.04
gasto financiero	1,676.74	1.10	12,957.24	1.23
producto financiero	-211.52	-0.13	-3,941.02	-0.37
TOTAL DE GASTOS DE OPERACION :	8,900.04	5.87	161,970.01	15.40
UTILIDAD ANTES DE OTROS INGRESOS Y GASTOS	69,765.35	46.03	203,748.34	19.38
OTROS INGRESOS Y GASTOS:				
otros gastos	0.00	0.00	0.00	0.00
otros productos	0.00	0.00	922.50	0.08
venta de material de desperdicio	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL DE OTROS INGRESOS Y GASTOS:	0.00	0.00	922.50	0.08
ISR y PTU :				
gastos de i.s.r. del ejercicio	15,798.34	10.42	92,350.18	8.78
gastos de p.t.u. del ejercicio	0.00	0.00	0.00	0.00

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

MORELOS No. 136 PTE.
MALX 520317 HUB

QUERETARO, GRO.

Pagina -> 2

E S T A D O D E R E S U L T A D O S A 301093

	Este Mes	% de las ventas	Acum. este mes	% de las ventas
TOTAL DE ISR y PTU :	15,798.34	10.42	92,350.18	8.78
UTILIDAD NETA :	53,967.01	35.60	112,320.66	10.68

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

SISTEMA DE CONTABILIDAD

Pagina No. 1

MORELOS No.136 PTE.
QUERETARO, G.R.O.

MALX 520317 HUB

Balanza de Comprobacion al 31 Oct 93

Num. Cuenta	Descripcion	Saldo Anterior	Debe	Haber	Saldo Actual
1000-00	caja chica	0.00	0.00	0.00	0.00
1001-00	caja	1,352.52	0.00	0.00	1,352.52
1002-00	bancos	18,589.31	125,107.59	132,097.27	11,599.63
1003-00	deudores	3,013.76	0.00	0.00	3,013.76
1004-00	clientes	91,945.21	166,784.20	122,378.30	136,351.11
1005-00	documentos por cobrar	0.00	0.00	0.00	0.00
1006-00	inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00
1007-00	anticipo a proveedores	0.00	0.00	0.00	0.00
1008-00	anticipo a acreedores	0.00	0.00	0.00	0.00
1009-00	anticipo gastos	2,059.50	3,618.50	0.00	5,678.00
1100-00	muebles y enseres	15,112.09	0.00	0.00	15,112.09
1101-00	depr. a. muebles y e.	-3,736.03	0.00	124.08	-3,860.11
1102-00	maquinaria y equipo	309,034.96	0.00	0.00	309,034.96
1103-00	depre. de maquinaria y equipo	-48,146.53	0.00	1,022.91	-49,169.44
1104-00	equipo de computo	4,778.67	0.00	0.00	4,778.67
1105-00	depr. de equipo de computo	-2,243.55	0.00	99.58	-2,343.13
1106-00	equipos de transporte	115,636.36	0.00	0.00	115,636.36
1107-00	depr. de equipos de transporte	-22,528.55	0.00	1,410.58	-23,939.13
1108-00	edificio	138,200.00	0.00	0.00	138,200.00
1109-00	depr. de edificio	-25,912.47	0.00	575.83	-26,488.30
1110-00	terreno	132,500.00	0.00	0.00	132,500.00
1111-00	anticipo gratificacion (comision)	0.00	0.00	0.00	0.00
1200-00	invercion en valores	0.00	0.00	0.00	0.00

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

SISTEMA DE CONTABILIDAD

Pagina No. 2

MORELOS No.136 PTE.
QUERETARO, QRO.

MALX 520317 HUB

Balanza de Comprobacion al 31 Oct 93

Num. Cuenta	Descripcion	Saldo Anterior	Debe	Haber	Saldo Actual
1300-00	gastos de instalacion y organizacion	0.00	0.00	0.00	0.00
1301-00	amort. de gastos de instalacion y o.	0.00	0.00	0.00	0.00
1302-00	seguros pagados por adelantado	0.00	0.00	0.00	0.00
1303-00	amort. de seguros pagados por a.	0.00	0.00	0.00	0.00
1304-00	publicidad por aplicar	0.00	0.00	0.00	0.00
1305-00	iva por acreditar	62,986.30	4,409.89	364.88	67,031.31
1306-00	anticipo i.s.r.	56,322.00	1,002.00	0.00	57,324.00
1307-00	anticipo i.m.s.s.	0.00	3,703.59	0.00	3,703.59
1308-00	anticipo impuesto al activo	0.00	0.00	0.00	0.00
2000-00	proveedores	-43,002.59	31,576.18	17,112.55	-28,538.96
2001-00	documentos por pagar	0.00	0.00	0.00	0.00
2002-00	acreedores	-6,482.06	7,079.58	6,745.51	-6,147.99
2003-00	impuestos y retenciones por pagar	-87,420.17	10,304.00	20,902.83	-98,019.00
2003-01	I.S.R. RETENIDO	-10,076.15	10,076.00	4,075.54	-4,075.69
2003-02	I.M.S.S.	-792.02	0.00	1,028.95	-1,820.97
2003-03	1% sobre educacion	0.00	228.00	0.00	228.00
2003-04	5% de infonavit	0.00	0.00	0.00	0.00
2003-05	aportacion sar	0.00	0.00	0.00	0.00
2003-06	i.s.r. por pagar	-76,552.00	0.00	15,798.34	-92,350.34
2003-50	Impuestos y retenciones por pagar	0.00	0.00	0.00	0.00
2004-00	anticipo clientes	-1,980.00	0.00	0.00	-1,980.00
2005-00	prestamo bancario	-56,000.00	11,000.00	0.00	-45,000.00
2006-00	prestamo de Adelina Martinez B.	-51,142.00	5,200.00	0.00	-45,942.00
2100-00	documentos por pagar	0.00	0.00	0.00	0.00
2101-00	acreedores hipotecarios	0.00	0.00	0.00	0.00
2200-00	iva por pagar (iva cobrado)	-64,828.75	2,173.00	15,157.20	-77,812.95
3000-00	capital social	-418,758.34	0.00	0.00	-418,758.34

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

SISTEMA DE CONTABILIDAD

Pagina No. 3

MORELOS No.136 PTE.
QUERETARO, GRO.

MALX 520317 HUB

Balanza de Comprobacion al 31 Oct 93

Num. Cuenta	Descripcion	Saldo Anterior	Debe	Haber	Saldo Actual
3001-00	utilidades del ejercicio	0.00	0.00	0.00	0.00
3002-00	perdida del ejercicio	0.00	0.00	0.00	0.00
3003-00	utilidad de ejercicios anteriores	-60,995.99	0.00	0.00	-60,995.99
3004-00	perdida de ejercicios anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00
3005-00	cuenta personal	0.00	0.00	0.00	0.00
3006-00	utilidades por pagar a empleados	0.00	0.00	0.00	0.00
4000-00	ventas	-902,470.48	0.00	151,572.00	-1,054,042.48
4001-00	devolucion sobre venta	2,412.50	0.00	0.00	2,412.50
4002-00	rebajas y descuentos sobre venta	480.18	20.91	0.00	501.09
5000-00	costo de ventas	0.00	0.00	0.00	0.00
5001-00	compras	127,387.19	10,660.08	0.00	138,047.27
5002-00	gastos de compras	0.00	0.00	0.00	0.00
5003-00	devoluciones sobre compras	0.00	0.00	0.00	0.00
5004-00	rebajas y descuentos sobre compras	-19,788.77	0.00	3,648.80	-23,437.57
5005-00	mano de obra (sueldos)	240,696.85	36,352.40	0.00	277,049.25
5006-00	gastos de produccion	264,229.57	29,522.02	0.00	293,751.59
5006-01	gratificaciones anuales a trabajadores	0.00	0.00	0.00	0.00
5006-02	reparacion y mantenimiento de maquinari	22,100.00	4,130.00	0.00	26,230.00
5006-03	luz	4,649.18	1,763.36	0.00	6,412.54
5006-04	agua	284.36	135.30	0.00	419.66
5006-05	1% sobre educacion	1,443.00	0.00	0.00	1,443.00
5006-06	5% infonavit	7,498.36	0.00	0.00	7,498.36
5006-07	seguro social	19,362.52	0.00	0.00	19,362.52
5006-08	aceites y lubricantes	0.00	0.00	0.00	0.00
5006-09	materia prima	0.00	0.00	0.00	0.00
5006-10	seguros	0.00	0.00	0.00	0.00
5006-11	materiales auxiliares	199,685.96	22,422.45	0.00	222,108.41
5006-12	herramientas	0.00	48.00	0.00	48.00
5006-13	depreciaciones	9,206.19	1,022.91	0.00	10,229.10
5006-14	anticipo PTU.	0.00	0.00	0.00	0.00

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

SISTEMA DE CONTABILIDAD

Pagina No. 4

MORELOS No.136 PTE.
QUERETARO, QRO.

MALX 520317 HUB

Balanza de Comprobacion al 31 Oct 93

Num. Cuenta	Descripcion	Saldo Anterior	Debe	Haber	Saldo Actual
5007-00	costos de produccion	0.00	0.00	0.00	0.00
6000-00	gastos de administracion	125,393.68	6,024.24	0.00	131,417.92
6000-01	materiales de aseo	3,334.12	543.21	0.00	3,877.33
6000-02	telefono, telegrafo y correo	11,147.01	578.41	0.00	11,725.42
6000-03	reparacion de equipo de computo	359.00	0.00	0.00	359.00
6000-04	seguros	0.00	0.00	0.00	0.00
6000-05	pasajes y peajes	5,203.31	145.45	0.00	5,348.76
6000-06	multas y recargos	0.00	0.00	0.00	0.00
6000-07	no deducibles	5,012.61	36.67	0.00	5,049.28
6000-08	papeleria y articulos de oficina	8,487.66	1,187.94	0.00	9,675.60
6000-09	honorarios	8,198.00	750.00	0.00	8,948.00
6000-10	equipo contra incendio	0.00	0.00	0.00	0.00
6000-11	varios	2,919.93	0.00	0.00	2,919.93
6000-12	mantenimiento de edificio e instalacion	17,632.65	1,685.58	0.00	19,318.23
6000-13	gratificaciones a empleados	0.00	0.00	0.00	0.00
6000-14	liquidacion a trabajadores	2,277.96	0.00	0.00	2,277.96
6000-15	cuotas y licencias	2,809.00	65.00	0.00	2,874.00
6000-16	depreciaciones	7,195.41	799.49	0.00	7,994.90
6000-17	primeros auxilios	495.88	232.49	0.00	728.37
6000-18	aportacion al sar.	2,201.14	0.00	0.00	2,201.14
6000-19	sueldo	0.00	0.00	0.00	0.00
6000-20	renta de local	48,000.00	0.00	0.00	48,000.00
6000-21	donativos	120.00	0.00	0.00	120.00
6001-00	gastos de ventas	20,125.29	1,410.58	0.00	21,535.87
6001-01	sueldos	0.00	0.00	0.00	0.00
6001-02	publicidad	3,193.35	0.00	0.00	3,193.35
6001-03	reparacion y mantenimiento del eq. trap	2,418.05	0.00	0.00	2,418.05
6001-04	material de empaque	0.00	0.00	0.00	0.00
6001-05	comision a vendedor	0.00	0.00	0.00	0.00
6001-06	depreciacion	12,695.22	1,410.58	0.00	14,105.80
6001-07	fletes	1,818.67	0.00	0.00	1,818.67
6002-00	gasto financiero	11,280.50	1,676.74	0.00	12,957.24
6002-01	intereses pagados	10,112.52	1,178.74	0.00	11,291.26
6002-02	perdida en cambio de moneda	0.00	0.00	0.00	0.00
6002-03	descuento consedido en cobro a deudor	0.00	0.00	0.00	0.00
6002-04	comisiones bancarias	767.98	58.00	0.00	825.98
6002-05	por apertura de credito	400.00	440.00	0.00	840.00
6003-00	producto financiero	-3,729.50	0.00	211.52	-3,941.02
6003-01	intereses ganados	-3,729.50	0.00	211.52	-3,941.02
6003-02	utilidad en cambio de moneda	0.00	0.00	0.00	0.00
6003-03	descuento obtenidos en pago de deudas	0.00	0.00	0.00	0.00

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

SISTEMA DE CONTABILIDAD

Pagina No. 5

MORELOS No.136 PTE.
QUERETARO, QRO.

MALX 520317 HUB

Balanza de Comprobacion al 31 Oct 93

Num. Cuenta	Descripcion	Saldo Anterior	Debe	Haber	Saldo Actual
7000-00	otros gastos	0.00	0.00	0.00	0.00
7000-01	donativos	0.00	0.00	0.00	0.00
7000-02	perdida en ventas de activo fijo	0.00	0.00	0.00	0.00
7001-00	otros productos	-922.50	0.00	0.00	-922.50
7001-01	utilidad en venta de activo fijo	0.00	0.00	0.00	0.00
7001-02	DEVOLUCION DE INFONAVIT	-804.00	0.00	0.00	-804.00
7001-03	dif. a favor por cobranza	-118.50	0.00	0.00	-118.50
7002-00	venta de material de desperdicio	0.00	0.00	0.00	0.00
8000-00	perdidas y ganancias	0.00	0.00	0.00	0.00
9001-00	gastos de i.s.r. del ejercicio	76,551.84	15,798.34	0.00	92,350.18
9002-00	gastos de p.t.u. del ejercicio	0.00	0.00	0.00	0.00
Totales		0.00	473,423.84	473,423.84	0.00
Total de cuentas reportadas 132					

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

Poliza No -> 1 De Dr

Fecha -> 30 Oct 93

Concepto -> REGISTRO DE COMPRAS Y GASTOS PENDIENTES DE PAGO
DEL MES DE OCTUBRE DE 1993.

No. Cuenta	Nombre Concepto o Movimiento	D E B E	H A B E R
1305-00	iva por acreditar	1,630.69	
5001-00	compras	10,660.08	
5006-11	materiales auxiliares	4,896.78	
6000-09	honorarios	750.00	
2000-00	proveedores		17,112.55
2002-00	acreedores		825.00
SUMAS IGUALES ->		17,937.55	17,937.55

Hecho por :	Revisado por :	Autorizado por :	Diario No. :	Poliza No. :
			Dr	1

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

Poliza No -> 2 De Dr

Fecha -> 31 Oct 93

Concepto -> REGISTRO DE COMISION DE SR. RIVERA MES DE OCT. DEL 93.

No. Cuenta	Nombre Concepto o Movimiento	D E B E	H A B E R
5005-00	mano de obra (sueldos)	7,050.00	
2002-00	acreedores		5,322.98
2003-01	I.S.R. RETENIDO		1,727.02
SUMAS IGUALES ->		7,050.00	7,050.00

Hecho por :	Revisado por :	Autorizado por :	Diario No. :	Poliza No. :
			Dr	2

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

Poliza No -> 3 De Dr

Fecha -> 31 Oct 93

Concepto -> REGISTRO DE FACTURACION VENTAS DEL MES DE OCT. DEL 93.

No. Cuenta	Nombre Concepto o Movimiento	D E B E	H A B E R
1004-00	clientes	166,729.20	
2200-00	iva por pagar (iva cobrado)		15,157.20
4000-00	ventas		151,572.00
SUMAS IGUALES ->		166,729.20	166,729.20

Hecho por :	Revisado por :	Autorizado por :	Diario No. Dr	Poliza No : 3
-------------	----------------	------------------	------------------	------------------

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

Poliza No -> 6 De Dr

Fecha -> 31 Oct 93

Concepto -> POLIZA DE REGISTRO DE PROVISION DE DEP. ACUML. DE OCT. 93.

No. Cuenta	Nombre Concepto o Movimiento	D E B E	H A B E R
5006-13	depreciaciones	1,022.91	
6000-16	depreciaciones	799.49	
6001-06	depreciacion	1,410.58	
1101-00	depr. a. muebles y e.		124.08
1103-00	depre. de maquinaria y equipo		1,022.91
1105-00	depr. de equipo de computo		99.58
1107-00	depr. de equipos de transporte		1,410.58
1109-00	depr. de edificio		575.83

SUMAS IGUALES ->

3,232.98

3,232.98

Hecho por :	Revisado por :	Autorizado por :	Diario No.	Poliza No :
			Dr	6

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

Poliza No -> 7 De Dr

Fecha -> 31 Oct 93

Concepto -> REGISTRO DE PROVISION DE IMPUESTOS PARA EL MES DE OCT. DE 93

No. Cuenta	Nombre Concepto o Movimiento	D E B E	H A B E R
9001-00	gastos de i.s.r. del ejercicio	15,798.34	
2003-06	i.s.r. por pagar		15,798.34
SUMAS IGUALES ->		15,798.34	15,798.34

Hecho por :	Revisado por :	Autorizado por :	Diario No. :	Poliza No. :
			Dr	7

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

Poliza No -> 8 De Dr

Fecha -> 31 Oct 93

Concepto -> registro de correccion al registro de la poliza-cheque No.424
puesto que no se creo pasivo ya que corresponde al mismo mes

No. Cuenta	Nombre Concepto o Movimiento	D E B E	H A B E R
1305-00	iva por acreditar	54.32	
6000-01	materiales de aseo	543.21	
2002-00	acreedores		597.53
SUMAS IGUALES ->		597.53	597.53

Hecho por :	Revisado por :	Autorizado por :	Diario No. :	Poliza No. :
			Dr	3

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

Poliza No -> 4 De Ig

Fecha -> 31 Oct 93

Concepto -> REGISTRO DE DESCUENTO A C.F.E. EN FACT. No. 1466 DE OCT. 93.

No. Cuenta	Nombre Concepto o Movimiento	D E B E	H A B E R
1002-00	bancos	702.77	
1305-00	iva por acreditar	2.32	
4002-00	rebajas y descuentos sobre venta	20.91	
1004-00	clientes		726.00
SUMAS IGUALES ->		726.00	726.00

! Hecho por :	! Revisado por :	! Autorizado por :	! Diario No. :	! Poliza No. :
!	!	!	! Ig :	! 4 :

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

Poliza No -> 5 De Ig

Fecha -> 31 Oct 93

Concepto -> POLIZA DE COBRANZA Y AMORTIZACION DE CREDITO BANCARIO DEL
MES DE OCT. DEL 93.

No. Cuenta	Nombre Concepto o Movimiento	D E B E	H A B E R
1002-00	bancos	121,863.82	
1009-00	anticipo gastos	986.50	
1305-00	iva por acreditar	5.80	
2005-00	prestamo bancario	11,000.00	
6002-01	intereses pagados	1,178.74	
6002-04	comisiones bancarias	58.00	
6002-05	por apertura de credito	440.00	
1002-00	bancos		13,669.04
1004-00	clientes		121,652.30
6003-01	intereses ganados		211.52
SUMAS IGUALES ->		135,532.86	135,532.86

! Hecho por :	! Revisado por :	! Autorizado por :	! Diario No. :	! Poliza No. :
!	!	!	! Ig	! 5

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

Poliza No -> 385 De Eg

Fecha -> 04 Oct 93

Concepto -> PAGO DE LUZ

No. Cuenta	Nombre Concepto o Movimiento	D E B E	H A B E R
1305-00	iva por acreditar	161.49	
5006-03	luz	1,741.51	
1002-00	bancos		1,903.00

SUMAS IGUALES -> 1,903.00 1,903.00

Hecho por : Revisado por : Autorizado por : Diario No. Poliza No :
 Eg 385

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

Poliza No -> 386 De Eg

Fecha -> 04 Oct 93

Concepto -> PAGO DE LA FACTURA No. 3207
SURTIDORA DEL IMPRESOR, S.A. DE C.V.

No. Cuenta	Nombre Concepto o Movimiento	D E B E	H A B E R
2000-00	proveedores	1,067.59	
1002-00	bancos		1,067.59

SUMAS IGUALES -> 1,067.59 1,067.59

Hecho por : Revisado por : Autorizado por : Diario No. Poliza No :
Eg 386

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

Poliza No -> 387 De Eg

Fecha -> 04 Oct 93

Concepto -> CHEQUE CANCELADO

No. Cuenta	Nombre Concepto o Movimiento	D E B E	H A B E R
1002-00	bancos		0.00

SUMAS IGUALES -> 0.00 0.00

+ Hecho por : + Revisado por : + Autorizado por : + Diario No. + Poliza No : +
! ! ! ! ! !
! ! ! ! ! !
+ + + + + +

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

Poliza No -> 388 De Eg

Fecha -> 04 Oct 93

Concepto -> PAGO DE FACTURA No. 0870
PEREA RAYAS MARIA GUADALUPE

No. Cuenta	Nombre Concepto o Movimiento	D E B E	H A B E R
2002-00	acreedores	524.76	
1002-00	bancos		524.76

SUMAS IGUALES -> 524.76 524.76

Hecho por :	Revisado por :	Autorizado por :	Diario No. Eg	Poliza No : 388
-------------	----------------	------------------	------------------	--------------------

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

Poliza No -> 389 De Eg

Fecha -> 04 Oct 93

Concepto -> PAGO DE LA FACTURA No. 3073
COMERCIAL PAPELERA FEYRA, S.A.

No. Cuenta	Nombre Concepto o Movimiento	D E B E	H A B E R
2000-00	proveedores	2,522.30	
1002-00	bancos		1,677.33
1305-00	iva por acreditar		76.82
5004-00	rebajas y descuentos sobre compras		768.15

SUMAS IGUALES -> 2,522.30 2,522.30

+-----+-----+-----+-----+
 ! Hecho por : ! Revisado por : ! Autorizado por : ! Diario No. ! Poliza No : !
 ! ! ! ! Eg ! 389 !
 +-----+-----+-----+-----+

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

Poliza No -> 390 De Eg

Fecha -> 04 Oct 93

Concepto -> PAGO DE LA FACTURA No. 0121
MARCO TULIO MARTINEZ ESCOBAR

No. Cuenta	Nombre Concepto o Movimiento	D E B E	H A B E R
1305-00	iva por acreditar	200.00	
5006-11	materiales auxiliares	2,000.00	
1002-00	bancos		2,200.00
SUMAS IGUALES ->		2,200.00	2,200.00

! Hecho por :	! Revisado por :	! Autorizado por :	! Diario No. :	! Poliza No. :
!	!	!	! Eg	! 390

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

Poliza No -> 391 De Eg

Fecha -> 04 Oct 93

Concepto -> GASTOS VARIOS FONDO DE CAJA

No. Cuenta	Nombre Concepto o Movimiento	D E B E	H A B E R
2000-00	proveedores	2,764.50	
2002-00	acreedores	919.38	
1002-00	bancos		3,683.88
SUMAS IGUALES ->		3,683.88	3,683.88

Hecho por :	Revisado por :	Autorizado por :	Diario No. :	Poliza No. :
			Eg	391

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

Poliza No -> 392 De Eg

Fecha -> 04 Oct 93

Concepto -> PAGO DE LA FACTURA No. 4408
PAPEL AVE DE MEXICO Y/O MANUEL VELAZQUEZ HDZ.

No. Cuenta	Nombre Concepto o Movimiento	D E B E	H A B E R
2000-00	proveedores	925.15	
1002-00	bancos		925.15
SUMAS IGUALES ->		925.15	925.15

Hecho por :	Revisado por :	Autorizado por :	Diario No. Eg	Poliza No : 392
-------------	----------------	------------------	------------------	--------------------

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

Poliza No -> 393 De Eg

Fecha -> 06 Oct 93

Concepto -> CORRECCION EN DEPOSITO DE FECHA 06 OCT 1993.

No. Cuenta	Nombre Concepto o Movimiento	D E B E	H A B E R
1002-00	bancos	2,541.00	
1002-00	bancos		2,541.00

SUMAS IGUALES -> 2,541.00 2,541.00

+ Hecho por : + Revisado por : + Autorizado por : + Diario No. : + Poliza No. : +
 ! ! ! ! Eg ! 393 !
 + + + + +

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

Poliza No -> 394 De Eg

Fecha -> 06 Oct 93

Concepto -> COMISION MES DE SEPTIEMBRE 1993.
J. DOLORES RIVERA PALACIOS

No. Cuenta	Nombre Concepto o Movimiento	D E B E	H A B E R
2002-00	acreedores	4,212.91	
1002-00	bancos		4,212.91

SUMAS IGUALES -> 4,212.91 4,212.91

+-----+-----+-----+-----+-----+-----+
 ! Hecho por : ! Revisado por : ! Autorizado por : ! Diario No. ! Poliza No : !
 ! ! ! ! Eg ! 394 !
 +-----+-----+-----+-----+-----+-----+

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

Poliza No -> 395 De Eg

Fecha -> 07 Oct 93

Concepto -> PAGO DE LAS FACTURAS No. 123 Y 125
MARCO TULIO MARTINEZ ESCOBAR.

No. Cuenta	Nombre Concepto o Movimiento	D E B E	H A B E R
1305-00	iva por acreditar	231.00	
5006-11	materiales auxiliares	2,310.00	
1002-00	bancos		2,541.00
SUMAS IGUALES ->		2,541.00	2,541.00

! Hecho por :	! Revisado por :	! Autorizado por :	! Diario No. :	! Poliza No. :
!	!	!	! Eg	! 395

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

Poliza No -> 396 De Eg

Fecha -> 07 Oct 93

Concepto -> NOMINA 10 SEMANA DE OCTUBRE 1993.
ALBERTO MARTINEZ L.

No. Cuenta	Nombre Concepto o Movimiento	D E B E	H A B E R
5005-00	mano de obra (sueldos)	5,981.47	
1002-00	bancos		5,341.96
2003-01	I.S.R. RETENIDO		441.51
2003-02	I.M.S.S.		198.00
SUMAS IGUALES ->		5,981.47	5,981.47

Hecho por :	Revisado por :	Autorizado por :	Diario No. :	Poliza No. :
			Eg	396

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

Poliza No -> 397 De Eg

Fecha -> 08 Oct 93

Concepto -> PAGO DE LA FACTURA No. 4444
PAPEL AVE DE MEXICO Y/O MANUEL VELAZQUEZ HDZ.

No. Cuenta	Nombre Concepto o Movimiento	D E B E	H A B E R
2000-00	proveedores	2,141.03	
1002-00	bancos		2,141.03

SUMAS IGUALES -> 2,141.03 2,141.03

Hecho por :	Revisado por :	Autorizado por :	Diario No. :	Poliza No. :
			Eg	397

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

Poliza No -> 398 De Eg

Fecha -> 08 Oct 93

Concepto -> PAGO DE LA FACTURA No. 1405
CENTRO PAPELERO DE SAN LUIS Y/O MA. DOLORES CALZADA R.

No. Cuenta	Nombre Concepto o Movimiento	D E B E	H A B E R
2000-00	proveedores	1,215.39	
1002-00	bancos		1,215.39

SUMAS IGUALES -> 1,215.39 1,215.39

+-----+-----+-----+-----+-----+
 ! Hecho por : ! Revisado por : ! Autorizado por : ! Diario No. ! Poliza No : !
 ! : ! : ! : Eg ! 398 !
 +-----+-----+-----+-----+-----+

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

Poliza No -> 399 De Eg

Fecha -> 08 Oct 93

Concepto -> PAGO DE LA FACTURA No. 3281
SURTIDORA DEL IMPRESOR, S.A. DE C.V.

No. Cuenta	Nombre Concepto o Movimiento	D E B E	H A B E R
2000-00	proveedores	2,663.87	
1002-00	bancos		2,663.87

SUMAS IGUALES -> 2,663.87 2,663.87

Hecho por :	Revisado por :	Autorizado por :	Diario No. :	Poliza No. :
			Eg	399

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

Poliza No -> 400 De Eg

Fecha -> 08 Oct 93

Concepto -> PAGO DE LA FACTURA No. 0083
MA. BERTHA CORTES VALDES.

No. Cuenta	Nombre Concepto o Movimiento	D E B E	H A B E R
2000-00	proveedores	4,311.53	
1002-00	bancos		4,311.53
SUMAS IGUALES ->		4,311.53	4,311.53

! Hecho por :	! Revisado por :	! Autorizado por :	! Diario No. :	! Poliza No. :
!	!	!	! Eg	! 400

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

Poliza No -> 401 De Eg

Fecha -> 08 Oct 93

Concepto -> PAGO DE LA FACTURA No. 3085
COMERCIAL PAPELERA FEYRA, S.A. DE C.V.

No. Cuenta	Nombre Concepto o Movimiento	D E B E	H A B E R
2000-00	proveedores	4,607.49	
1002-00	bancos		3,063.98
1305-00	iva por acreditar		140.32
5004-00	rebajas y descuentos sobre compras		1,403.19

SUMAS IGUALES -> 4,607.49 4,607.49

! Hecho por :	! Revisado por :	! Autorizado por :	! Diario No. :	! Poliza No. :
!	!	!	! Eg	! 401

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

Poliza No -> 402 De Eg

Fecha -> 11 Oct 93

Concepto -> HONORARIOS MES DE SEPTIEMBRE 1993.
C.P. LEOPOLDO MENDOZA SANCHEZ.

No. Cuenta	Nombre Concepto o Movimiento	D E B E	H A B E R
2002-00	acreedores	825.00	
1002-00	bancos		825.00

SUMAS IGUALES -> 825.00 825.00

Hecho por :	Revisado por :	Autorizado por :	Diario No. Eg	Poliza No : 402
-------------	----------------	------------------	------------------	--------------------

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

Poliza No -> 403 De Eg

Fecha -> 14 Oct 93

Concepto -> ENTERO PROVISIONAL 5º BIMESTRE 1993.
INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL.

No. Cuenta	Nombre Concepto o Movimiento	D E B E	H A B E R
1307-00	anticipo i.a.s.s.	3,703.59	
1002-00	bancos		3,703.59
SUMAS IGUALES ->		3,703.59	3,703.59

! Hecho por :	! Revisado por :	! Autorizado por :	! Diario No. :	! Poliza No. :
!	!	!	! Eg	! 403

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

Poliza No -> 404 De Eg

Fecha -> 14 Oct 93

Concepto -> NOMINA 29 SEMANA DE OCTUBRE 1993.
ALBERTO MARTINEZ L.

No. Cuenta	Nombre Concepto o Movimiento	D E B E	H A B E R
5005-00	año de obra (sueldos)	5,438.73	
1002-00	bancos		4,799.22
2003-01	I.S.R. RETENIDO		441.51
2003-02	I.M.S.S.		198.00
SUMAS IGUALES ->		5,438.73	5,438.73

! Hecho por :	! Revisado por :	! Autorizado por :	! Diario No.	! Poliza No :
!	!	!	! Eg	! 404

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

Poliza No -> 405 De Eg

Fecha -> 14 Oct 93

Concepto -> PAGO DE LA FACTURA No. 0670
JOEL LOPEZ Y GARCIA

No. Cuenta	Nombre Concepto o Movimiento	D E B E	H A B E R
1305-00	iva por acreditar	96.40	
5006-11	materiales auxiliares	964.00	
1002-00	bancos		1,060.40
SUMAS IGUALES ->		1,060.40	1,060.40

! Hecho por :	! Revisado por :	! Autorizado por :	! Diario No. :	! Poliza No. :
!	!	!	! Eg	! 405

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

Poliza No -> 406 De Eg

Fecha -> 15 Oct 93

Concepto -> PAGO DE LA FACTURA No. 1431
CENTRO PAPELERO DE SAN LUIS Y/O MA. DOLORES CALZADA R.

No. Cuenta	Nombre Concepto o Movimiento	D E B E	H A B E R
2000-00	proveedores	576.18	
1002-00	bancos		576.18
SUMAS IGUALES ->		576.18	576.18

+-----+-----+-----+-----+-----+-----+
 ! Hecho por : ! Revisado por : ! Autorizado por : ! Diario No. ! Poliza No : !
 ! ! ! ! ! Eg ! ! 406 !
 +-----+-----+-----+-----+-----+-----+

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

Poliza No -> 407 De Eg

Fecha -> 15 Oct 93

Concepto -> CHEQUE CANCELADO

No. Cuenta	Nombre Concepto o Movimiento	D E B E	H A B E R
1002-00	bancos		0.00

SUMAS IGUALES -> 0.00 0.00

Hecho por : Revisado por : Autorizado por : Diario No. Poliza No :
Eg 407

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

Poliza No -> 408 De Eg

Fecha -> 15 Oct 93

Concepto -> PAGO DE LA FACTURA No. 3349
SURTIDORA DEL IMPRESOR, S.A. DE C.V.

No. Cuenta	Nombre Concepto o Movimiento	D E B E	H A B E R
2000-00	proveedores	882.75	
1002-00	bancos		882.75

SUMAS IGUALES -> 882.75 882.75

! Hecho por : ! Revisado por : ! Autorizado por : ! Diario No. ! Poliza No. : !
! ! ! ! Eg ! 408 !

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

Poliza No -> 409 De Eg

Fecha -> 15 Oct 93

Concepto -> COMPRA DE MESAS PARA MAQUINA.
EQUIPOS COMERCIALES DE GRO., S.A. DE C.V.

No. Cuenta	Nombre Concepto o Movimiento	D E B E	H A B E R
1305-00	iva por acreditar	39.45	
6000-08	papeleria y articulos de oficina	394.50	
1002-00	bancos		433.95
SUMAS IGUALES ->		433.95	433.95

! Hecho por :	! Revisado por :	! Autorizado por :	! Diario No. :	! Poliza No. :
!	!	!	! Eg :	! 409 :

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

Poliza No -> 410 De Eg

Fecha -> 15 Oct 93

Concepto -> PAGO DE LA FACTURA No. 0468
PROVELITH, S. DE R.L. DE C.V.

No. Cuenta	Nombre Concepto o Movimiento	D E B E	H A B E R
2000-00	proveedores	1,177.00	
1002-00	bancos		1,177.00

SUMAS IGUALES -> 1,177.00 1,177.00

Hecho por : Revisado por : Autorizado por : Diario No. Poliza No :
Eg 410

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

Poliza No -> 411 De Eg

Fecha -> 15 Oct 93

Concepto -> CANCELACION DE LA FACTURA No. 1390
VENTAS.

No. Cuenta	Nombre Concepto o Movimiento	D E B E	H A B E R
1004-00	clientes	55.00	
1002-00	bancos		55.00

SUMAS IGUALES -> 55.00 55.00

Hecho por : Revisado por : Autorizado por : Diario No. Poliza No :
Eg 411

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

Poliza No -> 412 De Eg

Fecha -> 18 Oct 93

Concepto -> CHEQUE CANCELADO.

No. Cuenta	Nombre Concepto o Movimiento	D E B E	H A B E R
1002-00	bancos		0.00

SUMAS IGUALES -> 0.00 0.00

Hecho por : Revisado por : Autorizado por : Diario No. Poliza No :
Eg 412

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

Poliza No -> 413 De Eg

Fecha -> 18 Oct 93

Concepto -> PAGO DE LAS FACTURAS No. 122, 126, 127 Y 128
MARCO TULIO MARTINEZ ESCOBAR.

No. Cuenta	Nombre Concepto o Movimiento	D E B E	H A B E R
1305-00	iva por acreditar	831.50	
5006-11	materiales auxiliares	8,315.00	
1002-00	bancos		9,146.50
SUMAS IGUALES ->		9,146.50	9,146.50

Hecho por :	Revisado por :	Autorizado por :	Diario No. :	Poliza No. :
			Eg	413

Poliza No -> 414 De Eg ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE Fecha -> 18 Oct 93

Concepto -> PAGO DE IMPTOS. TRIMESTRE JULIO-SEPTIEMBRE 1993.
TESORERIA DE LA FEDERACION.

No. Cuenta	Nombre Concepto o Movimiento	D E B E	H A B E R
2200-00	iva por pagar (iva cobrado)	2,173.00	
1306-00	anticipo i.s.r.	1,002.00	
2003-01	I.S.R. RETENIDO	10,076.00	
2003-03	1% sobre educacion	228.00	
1002-00	bancos		13,479.00

SUMAS IGUALES -> 13,479.00 13,479.00

+-----+-----+-----+-----+-----+
! Hecho por : ! Revisado por : ! Autorizado por : ! Diario No. ! Poliza No : !
! : ! : ! : Eg ! 414 !
+-----+-----+-----+-----+-----+

Poliza No -> 415 De Eg

Fecha -> 18 Oct 93

Concepto -> GASTOS VARIOS FONDO DE CAJA
ALBERTO MARTINEZ L.

No. Cuenta	Nombre Concepto o Movimiento	D E B E	H A B E R
1305-00	iva por acreditar	133.45	
5006-11	materiales auxiliares	1,027.74	
6000-12	mantenimiento de edificio e instalacion	306.85	
6000-07	no deducibles	31.96	
1002-00	bancos		1,500.00

SUMAS IGUALES ->

1,500.00

1,500.00

Hecho por :	Revisado por :	Autorizado por :	Diario No. Eg	Poliza No : 415
-------------	----------------	------------------	------------------	--------------------

Poliza No -> 416 De Eg

Fecha -> 20 Oct 93

Concepto -> GASTOS LOCAL MEGA-PLAZA

No. Cuenta	Nombre Concepto o Movimiento	D E B E	H A B E R
1009-00	anticipo gastos	2,632.00	
1002-00	bancos		2,632.00

SUMAS IGUALES ->	2,632.00	2,632.00
------------------	----------	----------

! Hecho por :	! Revisado por :	! Autorizado por :	! Diario No. :	! Poliza No. :
!	!	!	! Eg :	! 416 :

Poliza No -> 417 De Eg

Fecha -> 20 Oct 93

Concepto -> GASTOS VARIOS FONDO DE CAJA
ALBERTO MARTINEZ L.

No. Cuenta	Nombre Concepto o Movimiento	D E B E	H A B E R
1305-00	iva por acreditar	138.51	
5006-11	materiales auxiliares	251.81	
5006-12	herramientas	48.00	
5006-02	reparacion y mantenimiento de maquinaria	90.00	
6000-08	papeleria y articulos de oficina	68.19	
6000-12	mantenimiento de edificio e instalacion	927.19	
6000-15	cuotas y licencias	65.00	
1002-00	bancos		1,588.70
SUMAS IGUALES ->		1,588.70	1,588.70

Hecho por :	Revisado por :	Autorizado por :	Diario No. :	Poliza No. :
			Eg	417

ALBERTO MARTINEZ LANDAVERDE

Poliza No -> 418 De Eg

Fecha -> 21 Oct 93

Concepto -> NOMINA DE LA 39 SEMANA DE OCTUBRE 1993.
ALBERTO MARTINEZ L.

No. Cuenta	Nombre Concepto o Movimiento	D E B E	H A B E R
5005-00	mano de obra (sueldos)	6,124.51	
1002-00	bancos		5,468.26
2003-01	I.S.R. RETENIDO		441.51
2003-02	I.M.S.S.		214.74

SUMAS IGUALES -> 6,124.51 6,124.51

! Hecho por :	! Revisado por :	! Autorizado por :	! Diario No. :	! Poliza No. :
!	!	!	! Eg	! 418

Poliza No -> 419 De Eg

Fecha -> 21 Oct 93

Concepto -> CHEQUE CANCELADO

No. Cuenta	Nombre Concepto o Movimiento	D E B E	H A B E R
1002-00	bancos		0.00

SUMAS IGUALES ->

0.00

0.00

! Hecho por :	! Revisado por :	! Autorizado por :	! Diario No. :	! Poliza No. :
!	!	!	! Eg	! 419

Poliza No -> 420 De Eg

Fecha -> 21 Oct 93

Concepto -> PAGO DE AGUA

No. Cuenta	Nombre Concepto o Movimiento	D E B E	H A B E R
1305-00	iva por acreditar	13.53	
5006-04	agua	135.30	
1002-00	bancos		148.83

SUMAS IGUALES ->

148.83

148.83

! Hecho por :	! Revisado por :	! Autorizado por :	! Diario No. :	! Poliza No. :
!	!	!	! Eg	! 420

Poliza No -> 421 De Eg

Fecha -> 22 Oct 93

Concepto -> AMORTIZACION PRESTAMO CAMIONETA.
ADELINA MARTINEZ BARCENAS.

No. Cuenta	Nombre Concepto o Movimiento	D E B E	H A B E R	
2006-00	prestamo de Adelina Martinez B.	5,200.00		
1002-00	bancos		5,200.00	
SUMAS IGUALES ->		5,200.00	5,200.00	
! Hecho por :	! Revisado por :	! Autorizado por :	! Diario No. :	! Poliza No. :
!	!	!	! Eg	! 421

Poliza No -> 422 De Eg

Fecha -> 22 Oct 93

Concepto -> FONDO DE CAJA

No. Cuenta	Nombre Concepto o Movimiento	D E B E	H A B E R
1305-00	iva por acreditar	454.08	
5006-03	luz	21.85	
5006-02	reparacion y mantenimiento de maquinaria	540.00	
5006-11	materiales auxiliares	2,657.12	
6000-05	pasajes y peajes	145.45	
6000-08	papelaria y articulos de oficina	725.25	
6000-12	mantenimiento de edificio e instalacion	451.54	
6000-07	no deducibles	4.71	
1002-00	bancos		5,000.00

SUMAS IGUALES ->

5,000.00

5,000.00

! Hecho por :	! Revisado por :	! Autorizado por :	! Diario No. :	! Poliza No. :
!	!	!	! Eg	! 422

Poliza No -> 423 De Eg

Fecha -> 22 Oct 93

Concepto -> PAGO DE LAS FACTURAS No. 3128, 3178, 3196, 3202 Y 3211
COMERCIAL PAPELERA FEYRA, S.A. DE C.V.

No. Cuenta	Nombre, Concepto o Movimiento	D E B E	H A B E R
2000-00	proveedores	4,851.37	
1002-00	bancos		3,226.17
1305-00	iva por acreditar		147.74
5004-00	rebajas y descuentos sobre compras		1,477.46

SUMAS IGUALES ->

4,851.37

4,851.37

! Hecho por :	! Revisado por :	! Autorizado por :	! Diario No. :	! Poliza No. :
!	!	!	! Eg :	! 423 :

Poliza No -> 424 De Eg

Fecha -> 22 Oct 93

Concepto -> PAGO DE LA FACTURA No. 0897
PEREA RAYAS MA. GUADALUPE.

No. Cuenta	Nombre Concepto o Movimiento	D E B E	H A B E R
2002-00	acreedores	597.53	
1002-00	bancos		597.53
SUMAS IGUALES ->		597.53	597.53

Hecho por :	Revisado por :	Autorizado por :	Diario No. :	Poliza No. :
			Eg	424

Poliza No -> 425 De Eg

Fecha -> 22 Oct 93

Concepto -> PAGO DE LA FACTURA No. 4583
PAPEL AVE DE MEXICO Y/O MANUEL VELAZQUEZ HDZ.

No. Cuenta	Nombre Concepto o Movimiento	D E B E	H A B E R
2000-00	proveedores	1,870.03	
1002-00	bancos		1,870.03

SUMAS IGUALES -> 1,870.03 1,870.03

Hecho por :	Revisado por :	Autorizado por :	Diario No. Eg	Poliza No : 425
-------------	----------------	------------------	------------------	--------------------

Poliza No -> 426 De Eg

Fecha -> 22 Oct 93

Concepto -> PAGO DE LAS FACTURAS No. 029 Y 030.
J. IGNACIO GARCIA CAMPOS

No. Cuenta	Nombre Concepto o Movimiento	D E B E	H A B E R
1305-00	iva por acreditar	350.00	
5006-02	reparacion y mantenimiento de maquinaria	3,500.00	
1002-00	bancos		3,850.00
SUMAS IGUALES ->		3,850.00	3,850.00

Hecho por :	Revisado por :	Autorizado por :	Diario No. Eg	Poliza No : 426
-------------	----------------	------------------	------------------	--------------------

Poliza No -> 427 De Eg

Fecha -> 28 Oct 93

Concepto -> NOMINA 4a. SEMANA DE OCT. DEL 93.

No. Cuenta	Nombre Concepto o Movimiento	D E B E	H A B E R
5005-00	mano de obra (sueldos)	5,959.82	
1002-00	bancos		5,256.64
2003-01	I.S.R. RETENIDO		497.41
2003-02	I.M.S.S.		205.77

SUMAS IGUALES ->

5,959.82

5,959.82

! Hecho por :	! Revisado por :	! Autorizado por :	! Diario No. !	! Poliza No. !
!	!	!	! Eg !	! 427 !

Poliza No -> 428 De Eg

Fecha -> 31 Oct 93

Concepto -> NOMINA 5a. SEMANA DE OCT. DEL 93.

No. Cuenta	Nombre Concepto o Movimiento	D E B E	H A B E R
5005-00	mano de obra (sueldos)	5,797.87	
1002-00	bancos		5,058.85
2003-01	I.S.R. RETENIDO		526.58
2003-02	I.M.S.S.		212.44
SUMAS IGUALES ->		5,797.87	5,797.87

Hecho por :	Revisado por :	Autorizado por :	Diario No. :	Poliza No. :
			Eg	428

Poliza No -> 429 De Eg

Fecha -> 29 Oct 93

Concepto -> CHEQUE CANCELADO

No. Cuenta	Nombre Concepto o Movimiento	D E B E	H A B E R
1002-00	bancos		0.00

SUMAS IGUALES ->

0.00

0.00

Hecho por :	Revisado por :	Autorizado por :	Diario No. Eg	Poliza No. 429
-------------	----------------	------------------	------------------	-------------------

Poliza No -> 430 De Eg

Fecha -> 29 Oct 93

Concepto -> PAGO DE TELEFONO

No. Cuenta	Nombre Concepto o Movimiento	D E B E	H A B E R
1305-00	iva por acreditar	57.84	
6000-02	telefono, telegrafo y correo	578.41	
1002-00	bancos		636.25
SUMAS IGUALES ->		636.25	636.25

! Hecho por :	! Revisado por :	! Autorizado por :	! Diario No. :	! Poliza No. :
!	!	!	! Eg	! 430

Poliza No -> 431 De Eg

Fecha -> 29 Oct 93

Concepto -> GASTOS DE BOTIQUIN

No. Cuenta	Nombre Concepto o Movimiento	D E B E	H A B E R
1305-00	iva por acreditar	9.51	
6000-17	primeros auxilios	232.49	
1002-00	bancos		242.00
SUMAS IGUALES ->		242.00	242.00

! Hecho por :	! Revisado por :	! Autorizado por :	! Diario No. :	! Poliza No. :
!	!	!	! Eg	! 431

GRAFICAS COMPARATIVAS

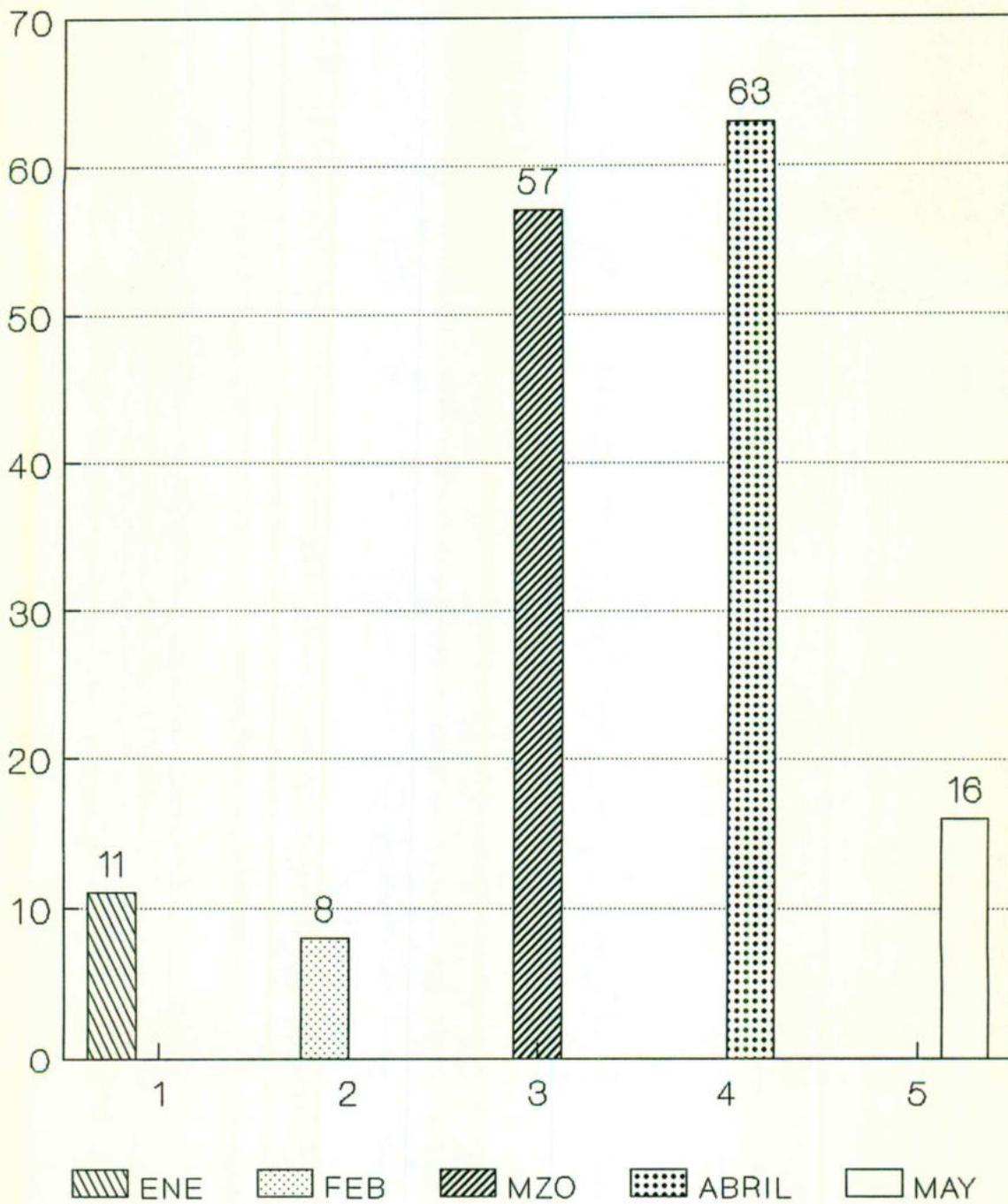
En las hojas siguientes presentaremos un conjunto de gráficas comparativas, las cuales nos sirven para poder tener una idea general inmediata de la posición financiera de nuestro negocio, haciendo a la vez, una comparación estadística con relación a los meses anteriores.

Esta información nos puede servir para tomar una decisión rápida, como por ejemplo: la solicitud de un préstamo, la compra de materia prima en precio de promoción, pago adelantado a proveedores en busca de un descuento, etc.

Para realizar esta información hacemos uso de un procesador de gráficas en donde introducimos la información de cada departamento que se esté comparando, de los meses que nos interesen hasta la fecha y buscar en el momento de graficar la presentación adecuada para que de un solo vistazo podamos encontrar la diferencia entre un mes y otro.

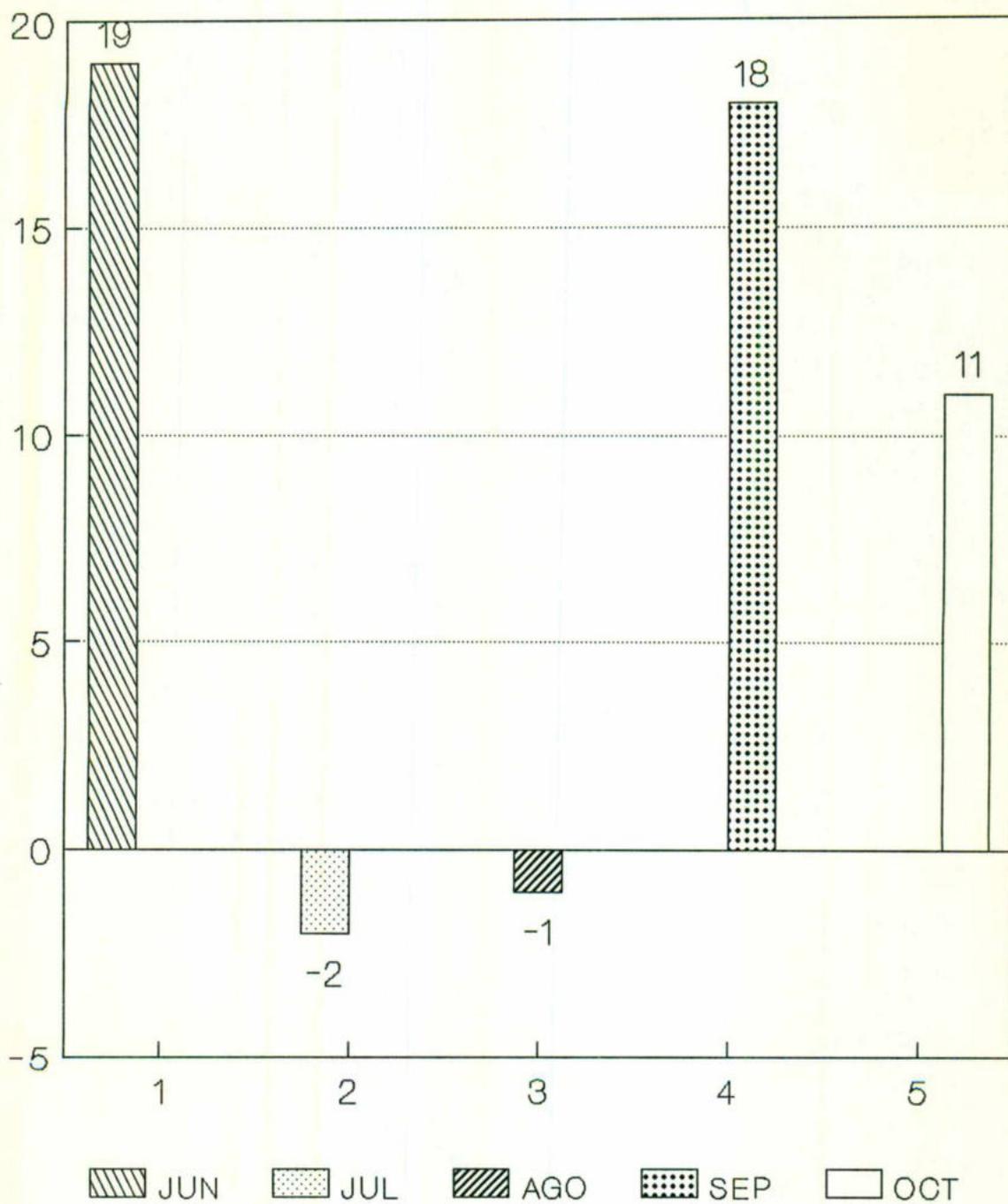
BANCOS

MILES DE PESOS



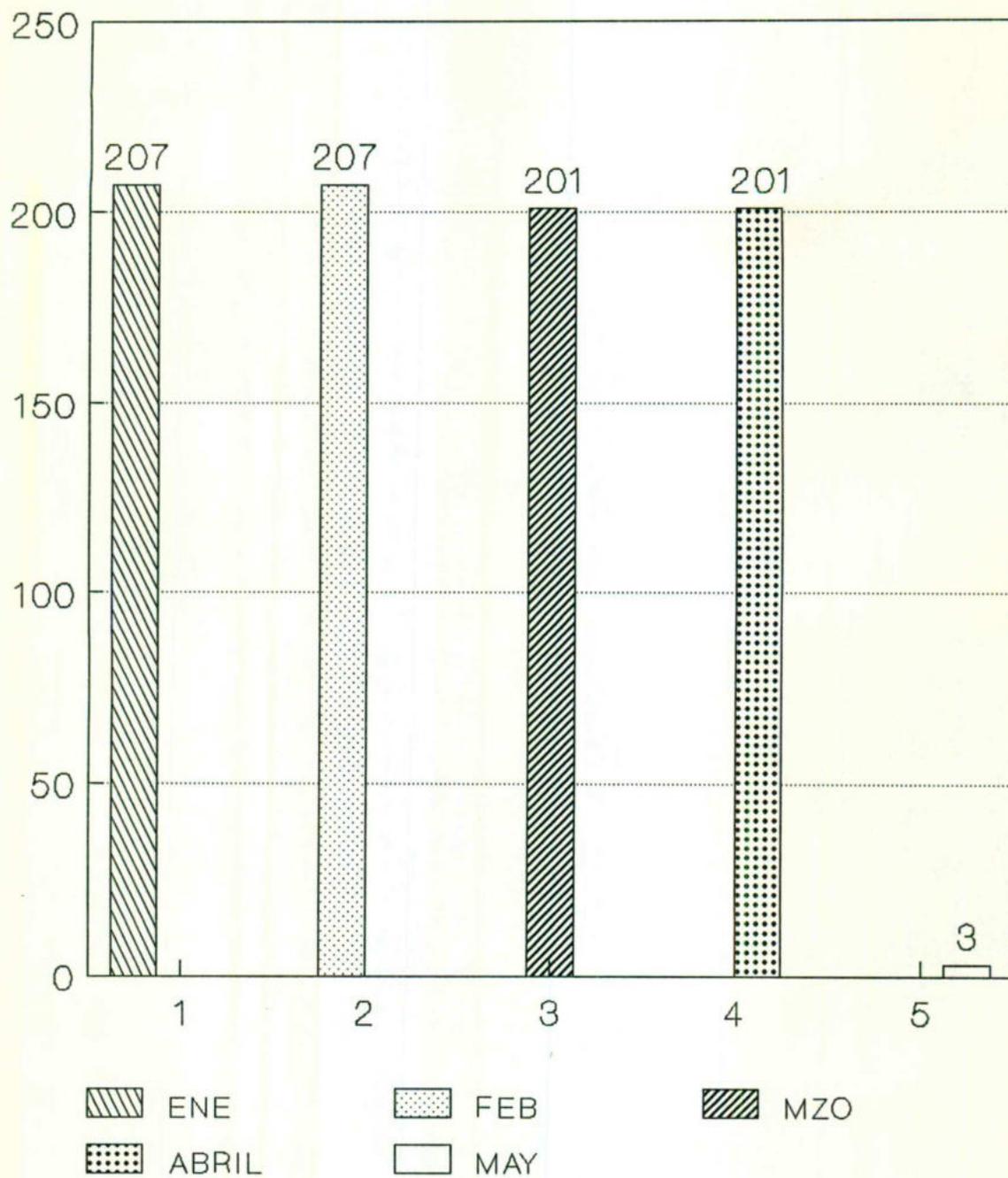
BANCOS

MILES DE PESOS



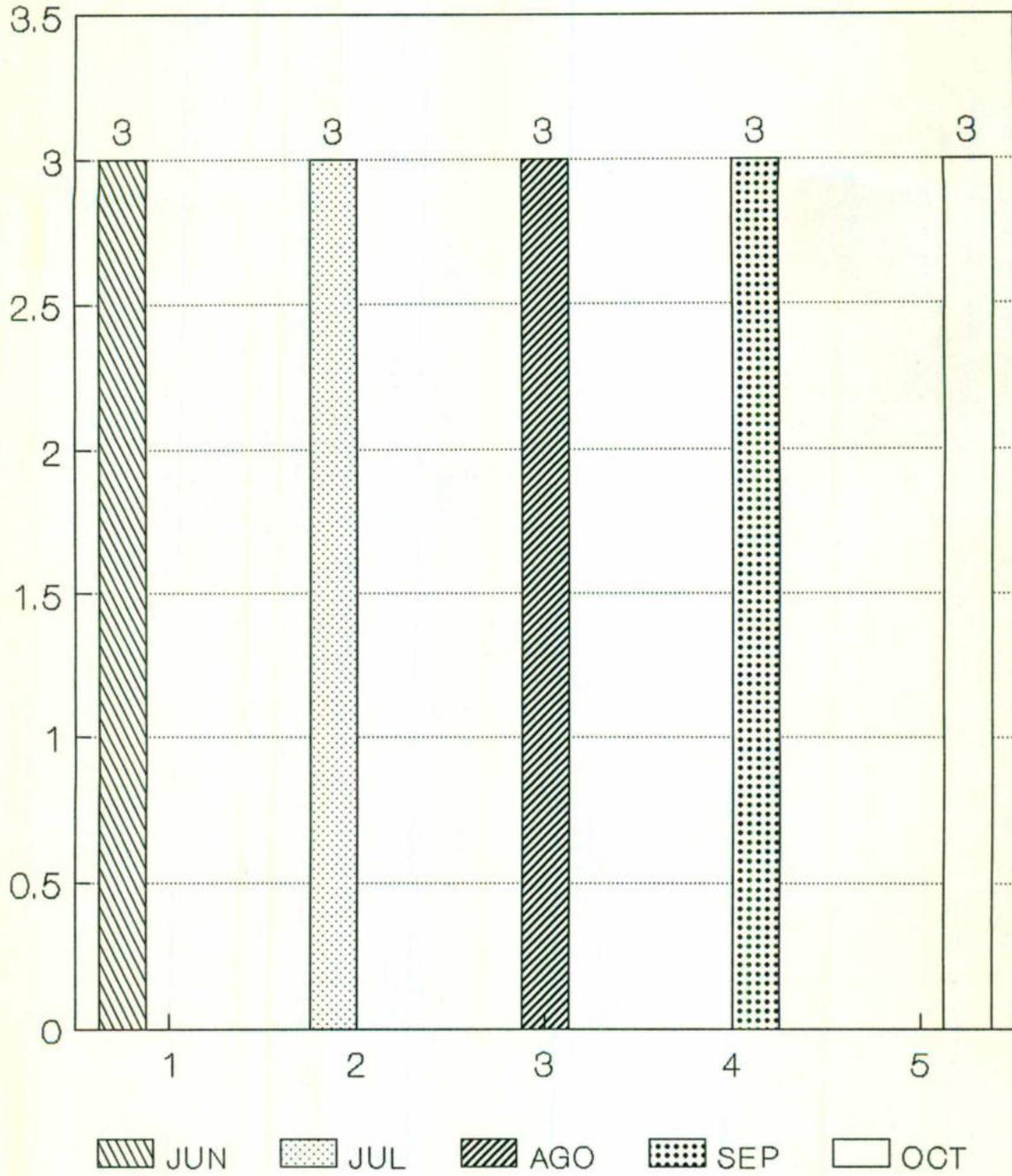
DEUDORES

MILES DE PESOS



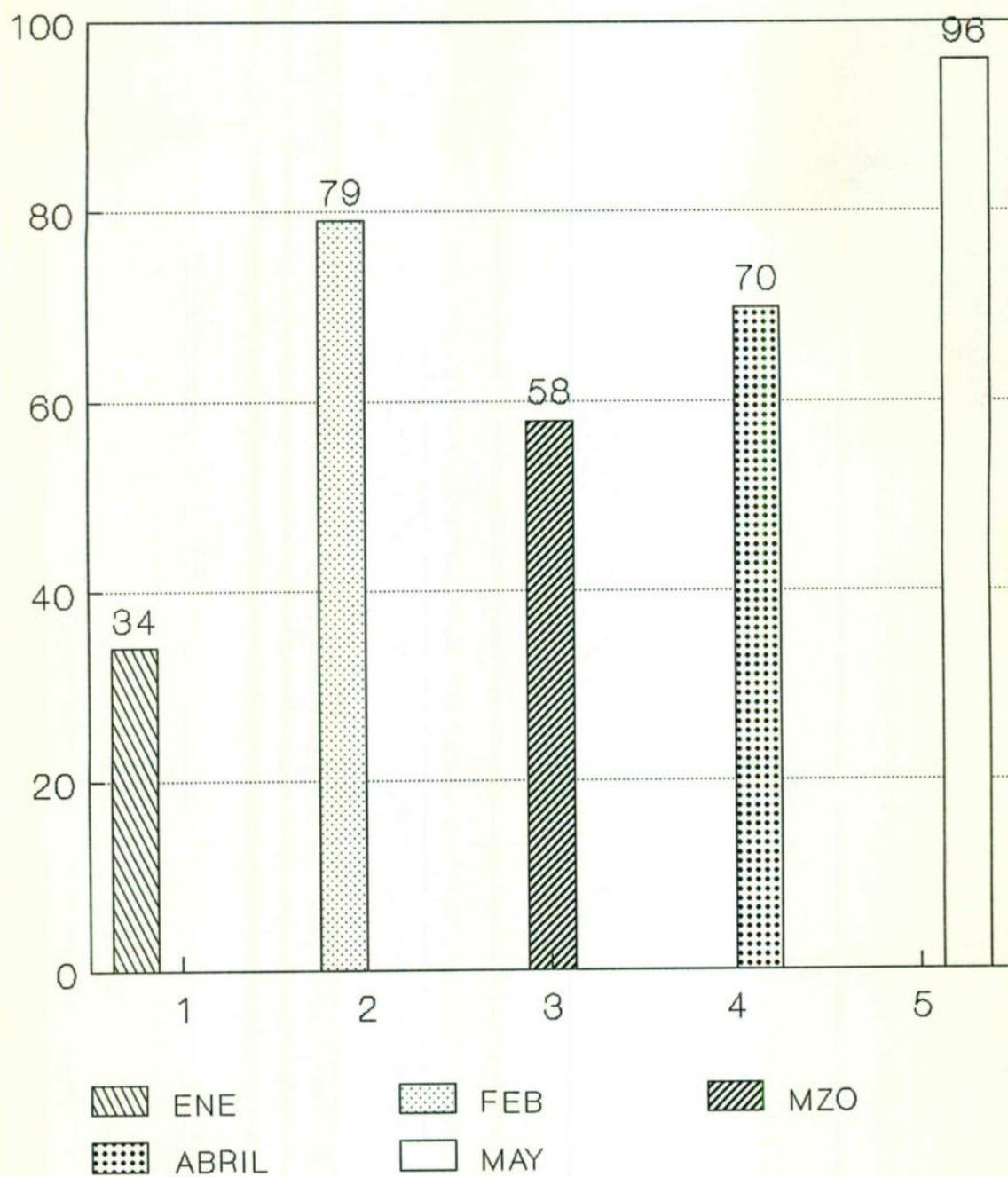
DEUDORES

MILES DE PESOS



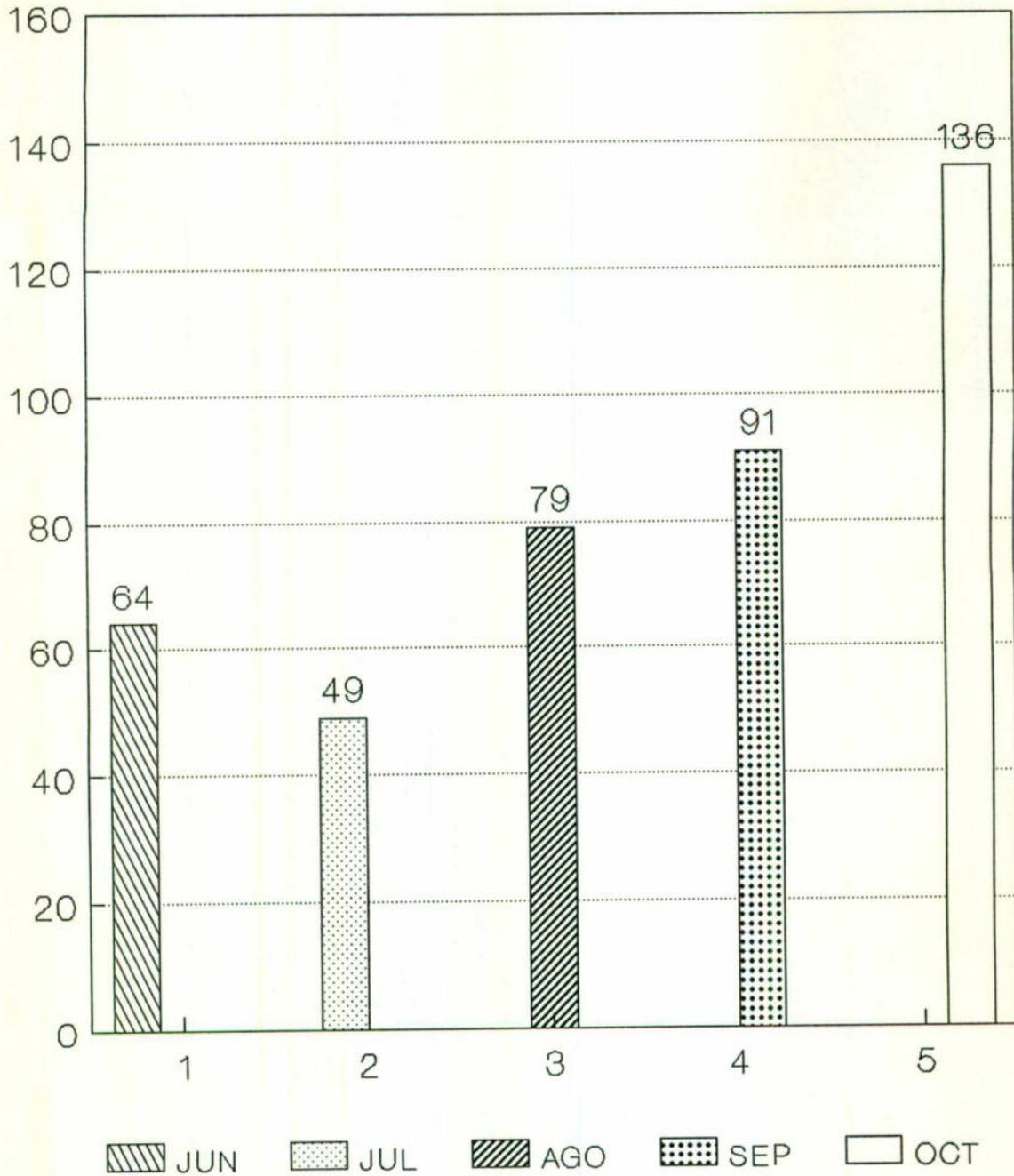
CLIENTES

MILES DE PESOS



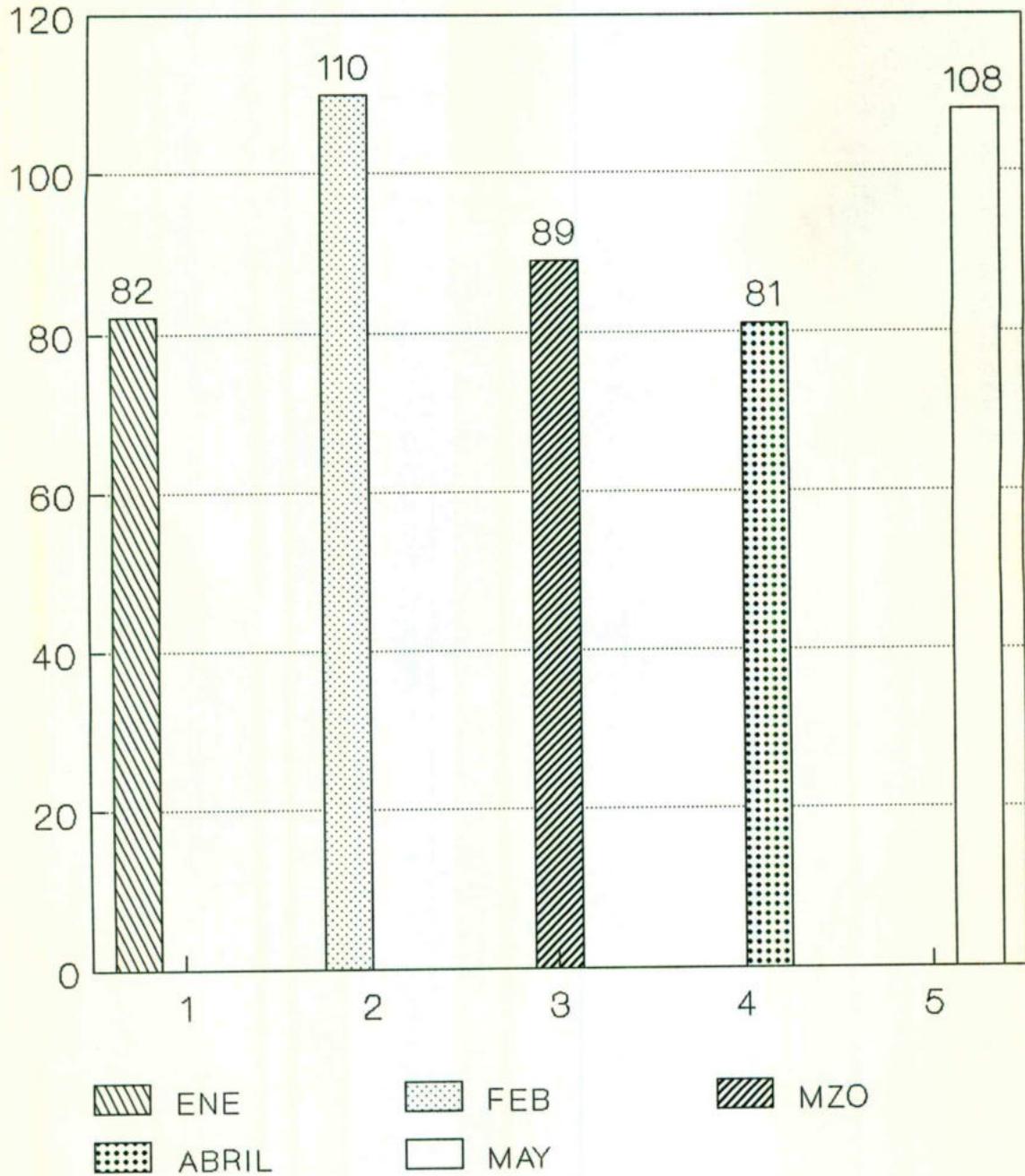
CLIENTES

MILES DE PESOS



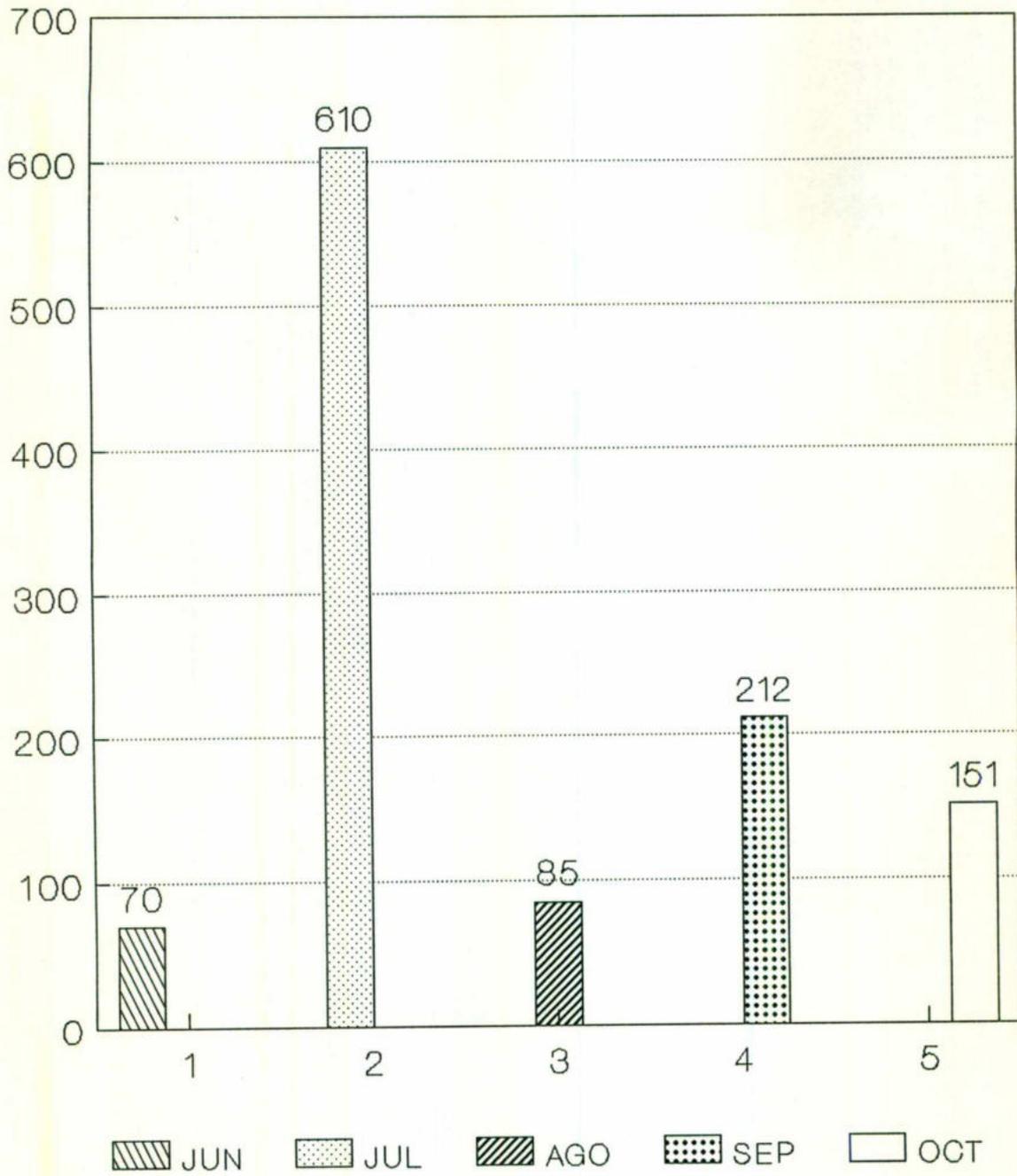
VENTAS

MILES DE PESOS



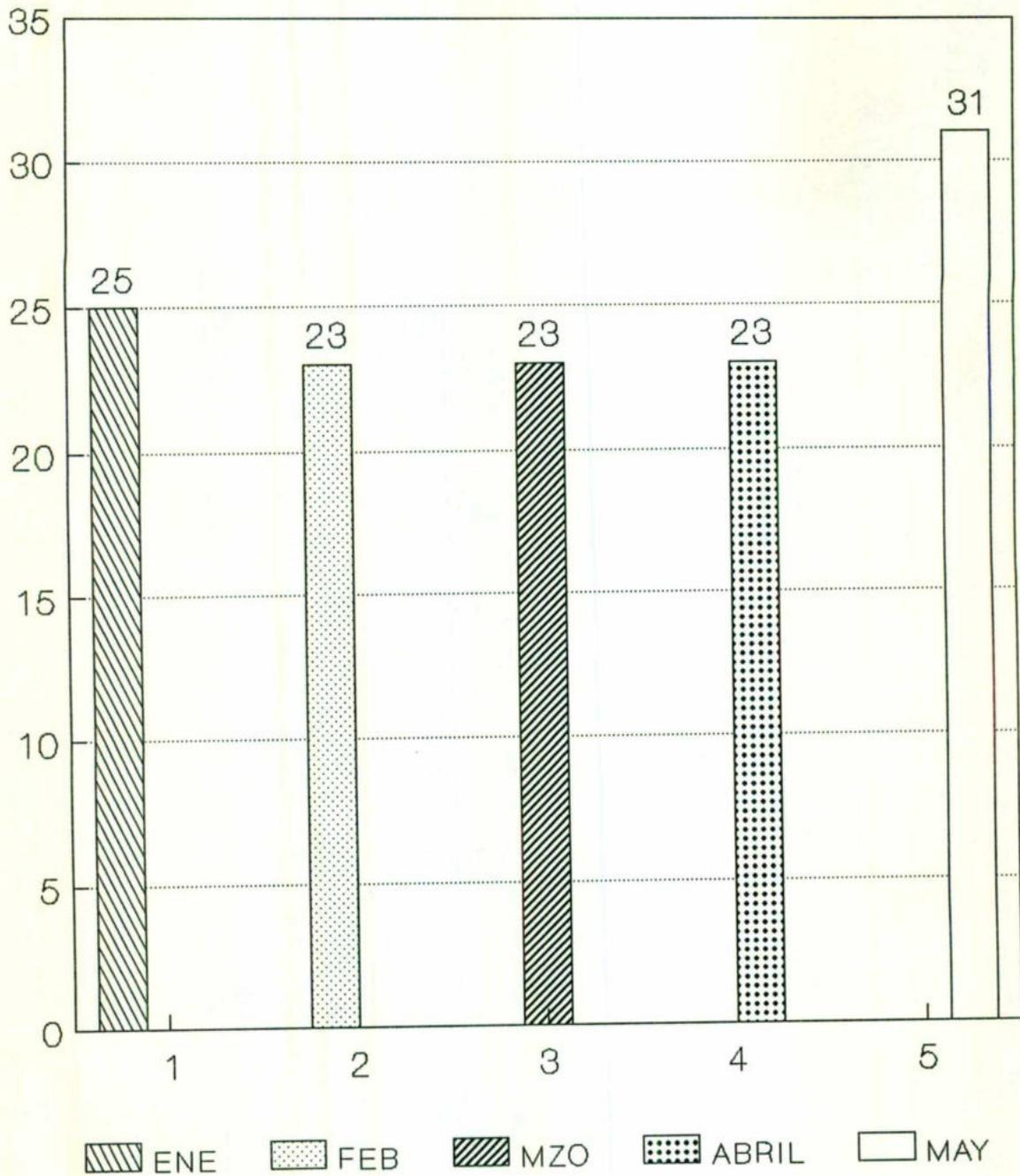
VENTAS

MILES DE PESOS



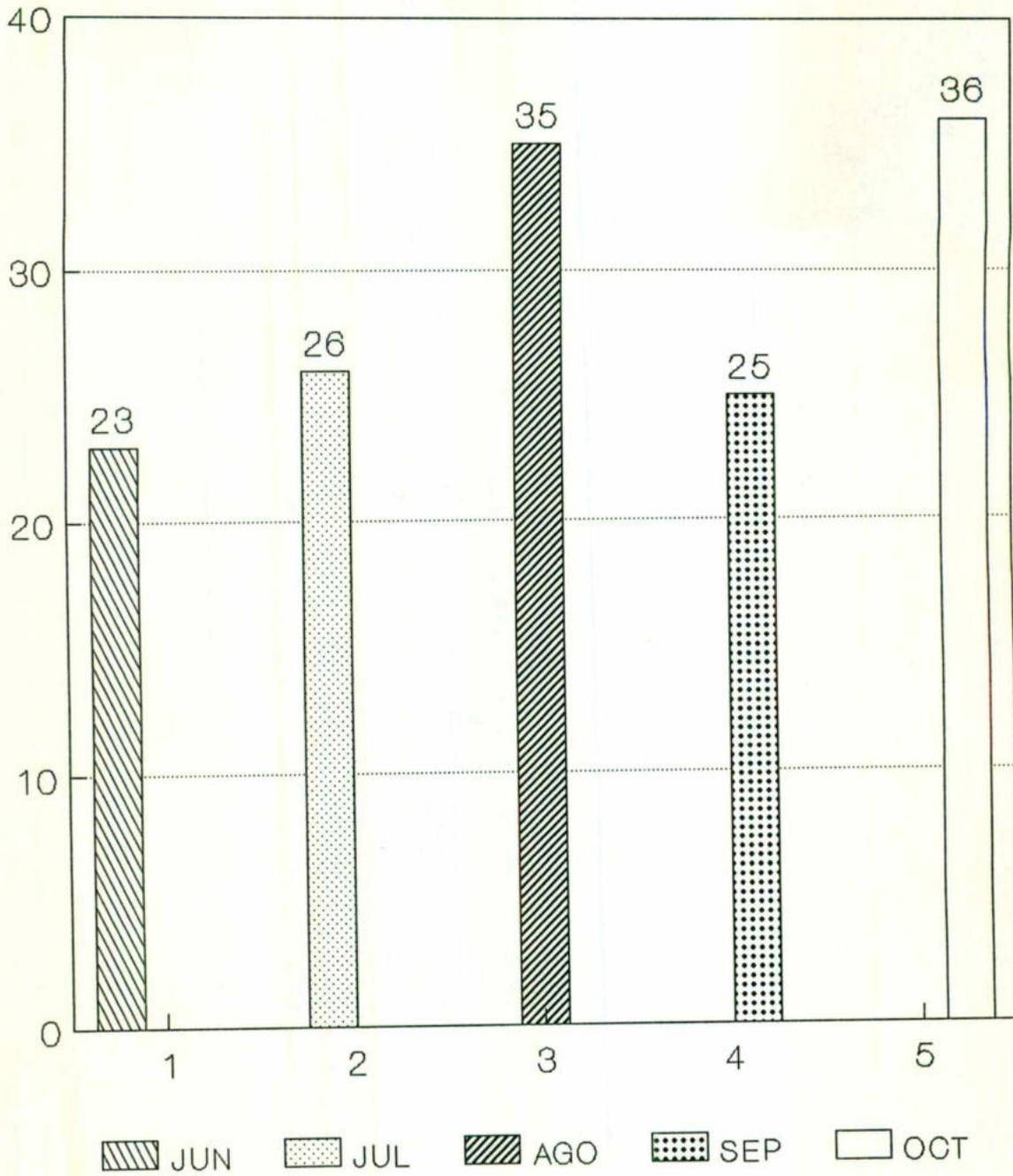
MANO DE OBRA

MILES DE PESOS



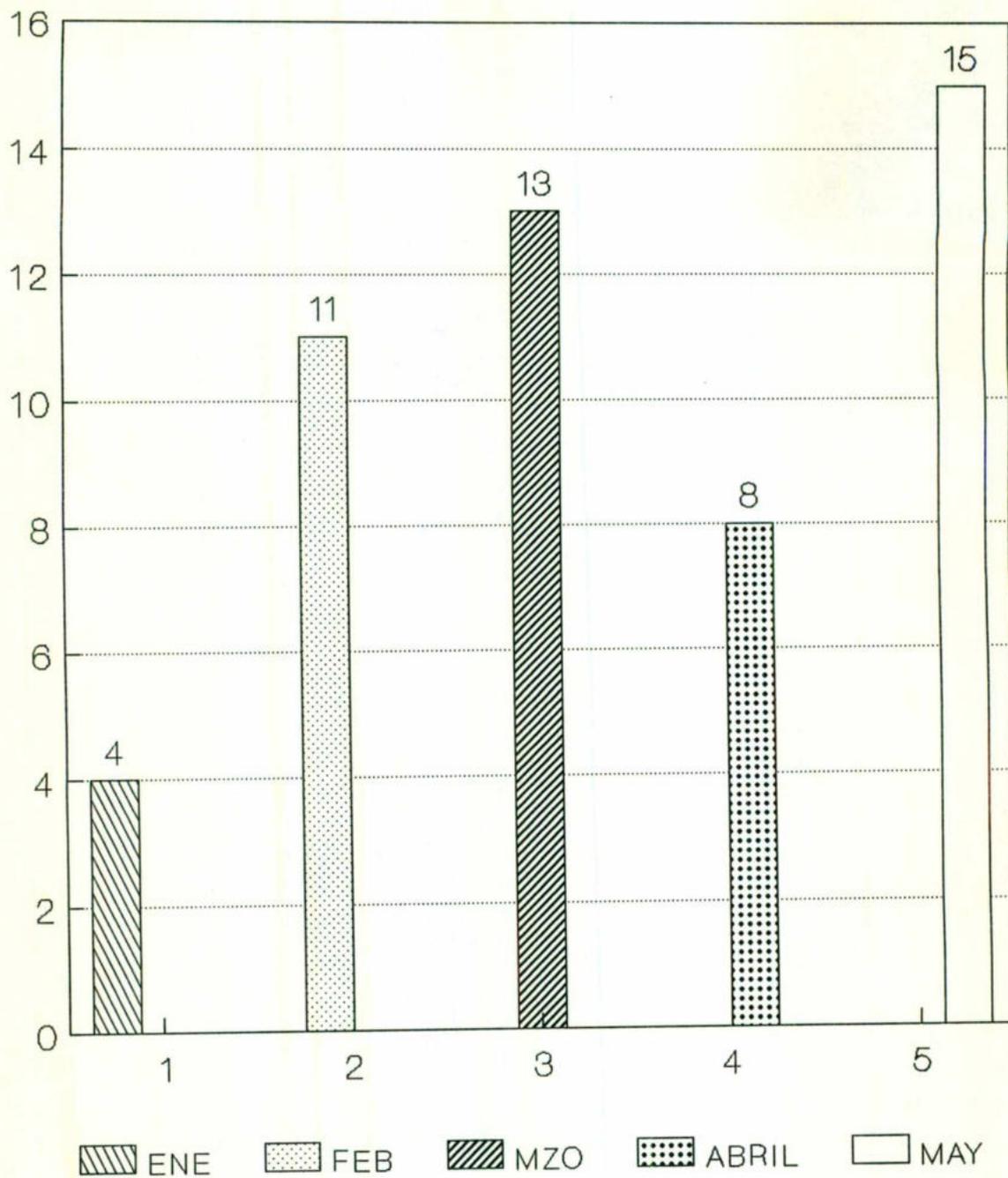
MANO DE OBRA

MILES DE PESOS



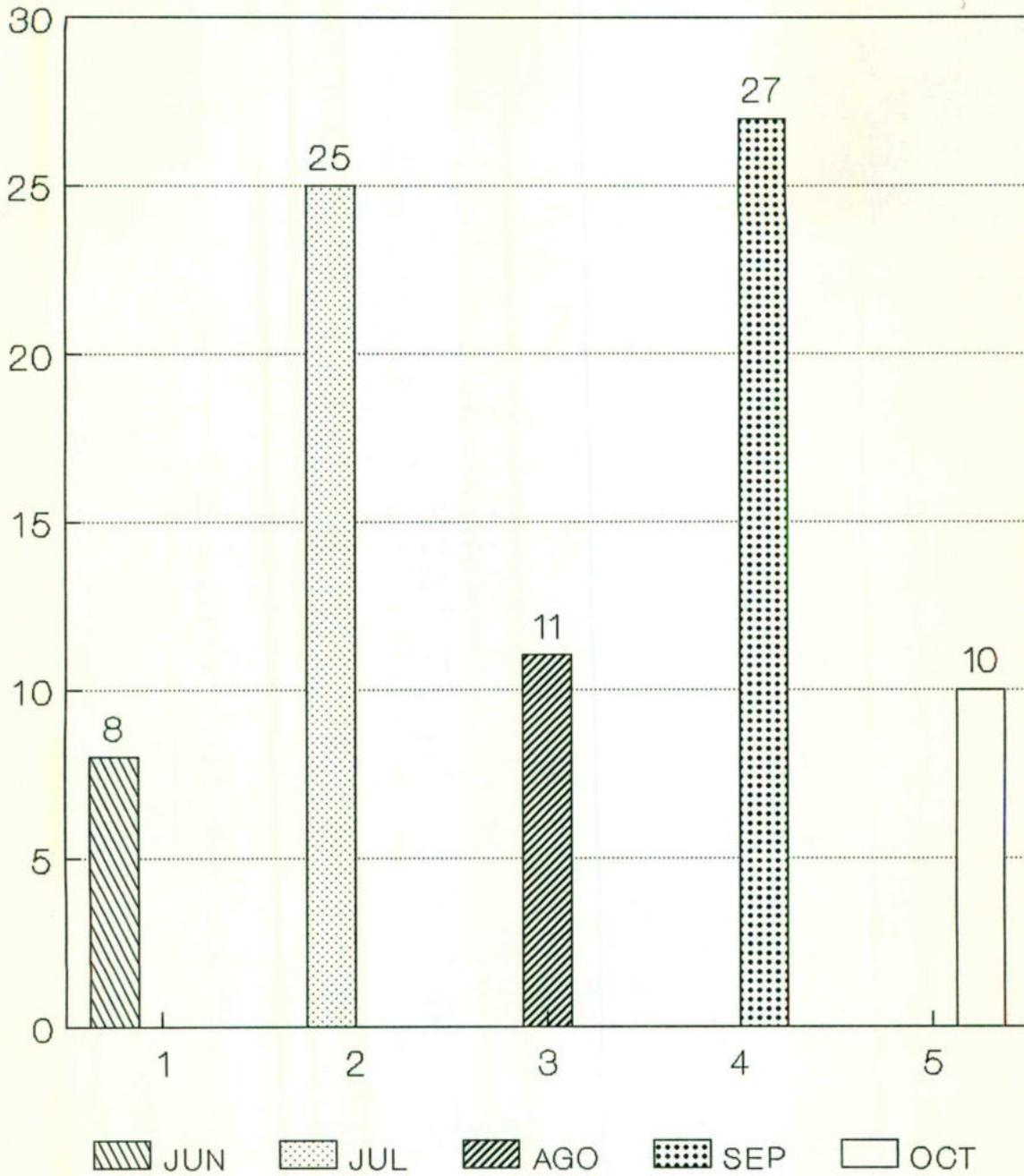
COMPRAS

MILES DE PESOS



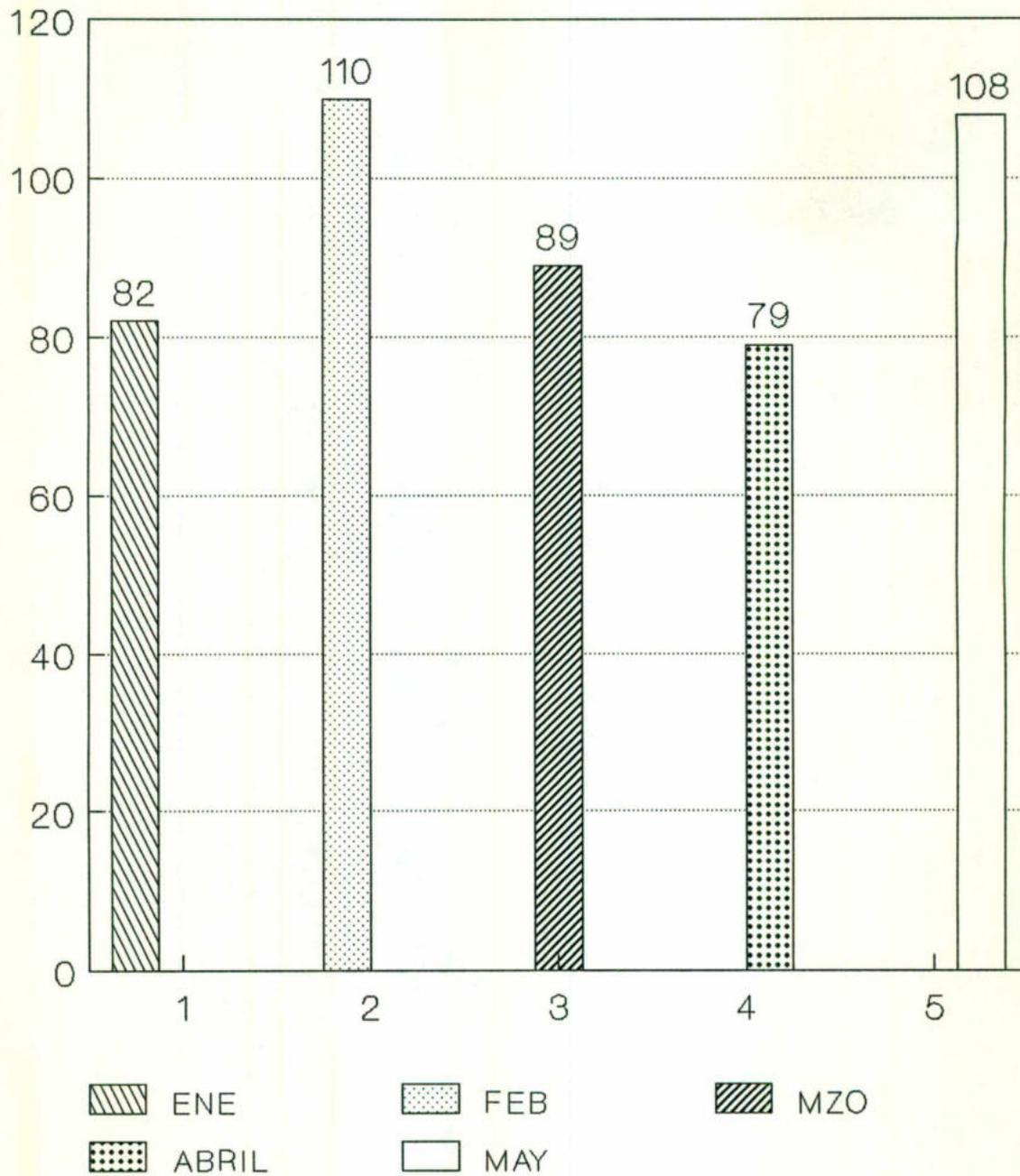
COMPRAS

MILES DE PESOS



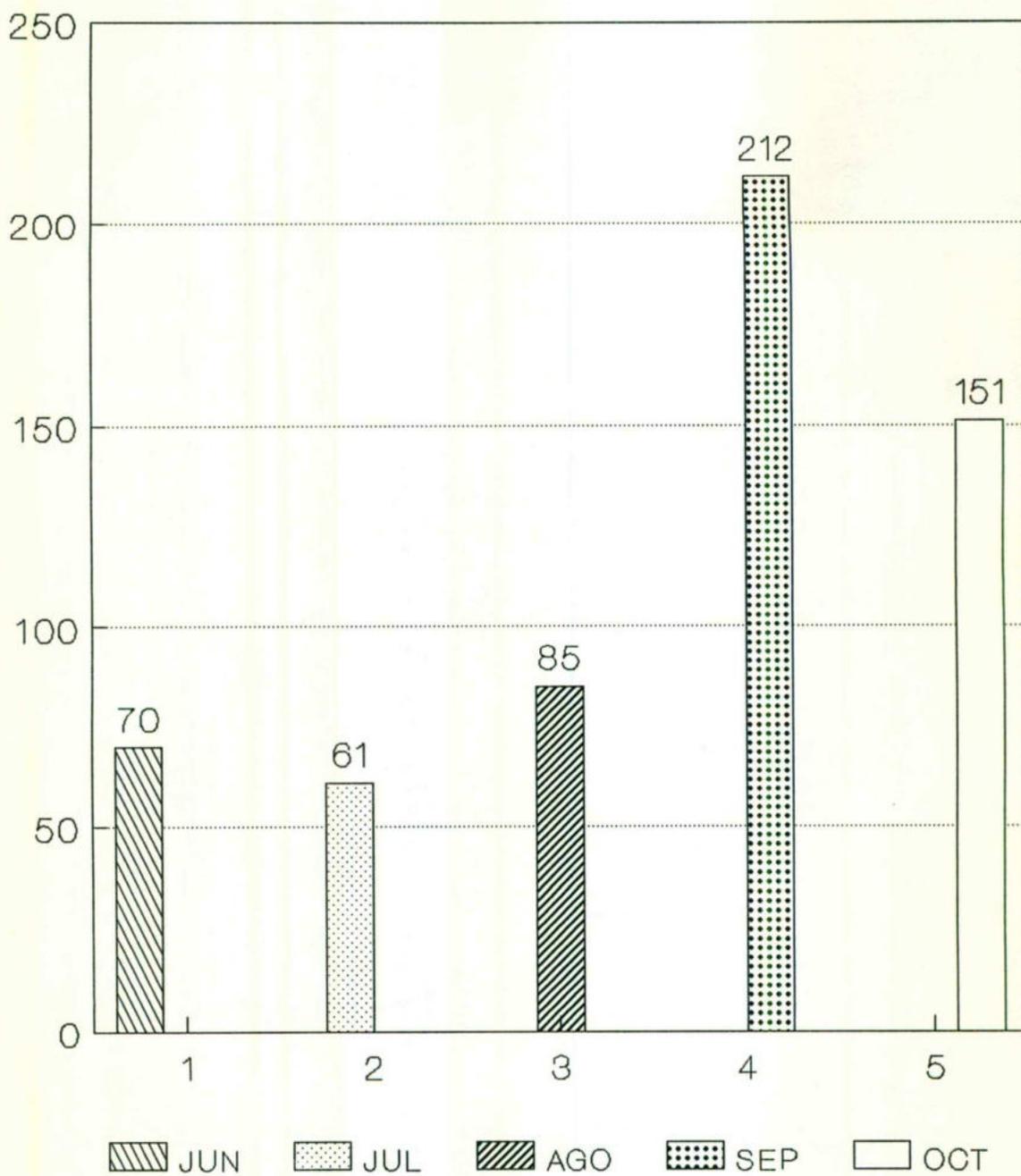
TOTAL DE INGRESOS

MILES DE PESOS



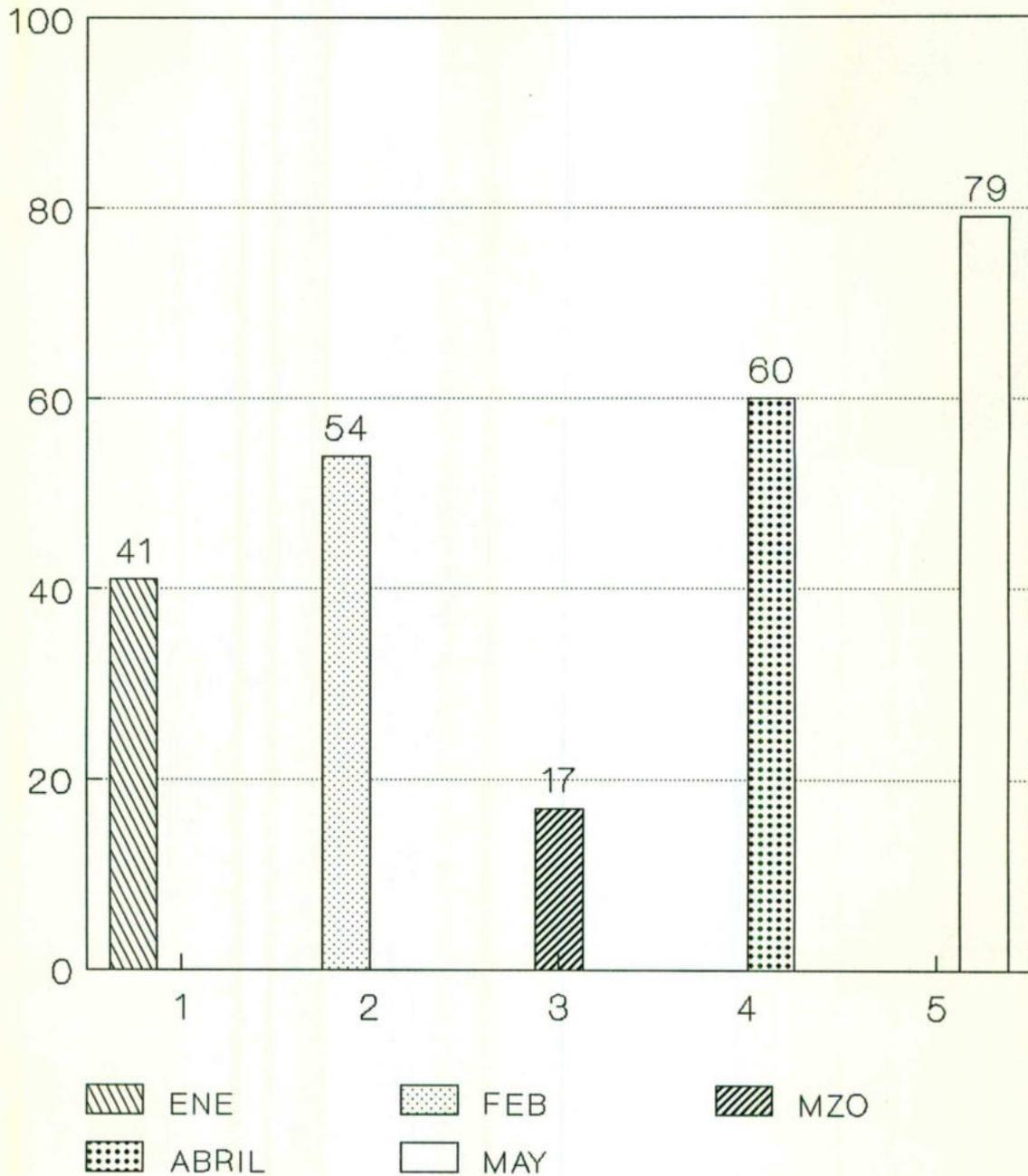
TOTAL DE INGRESOS

MILES DE PESOS



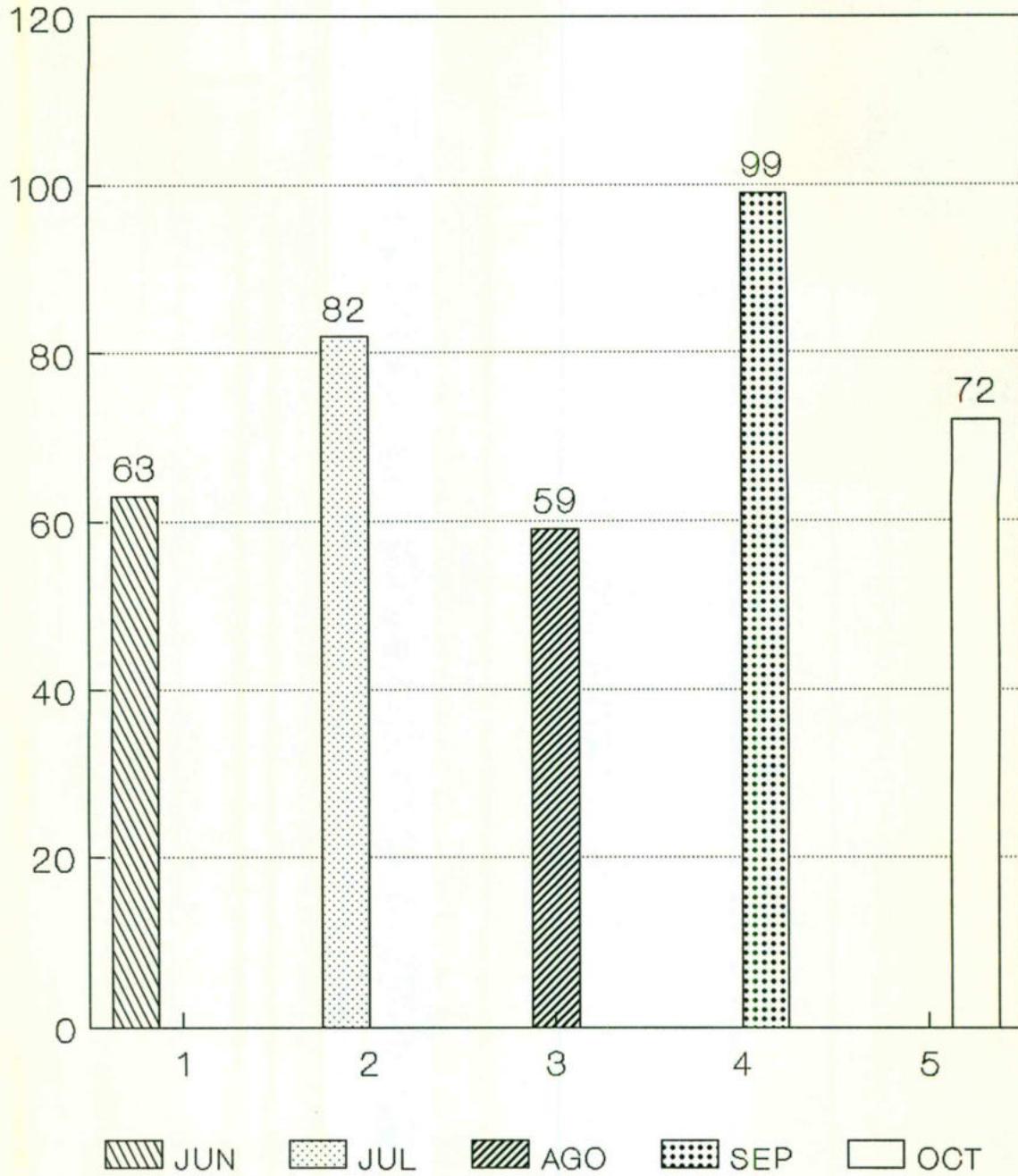
TOTAL DE COSTOS

MILES DE PESOS



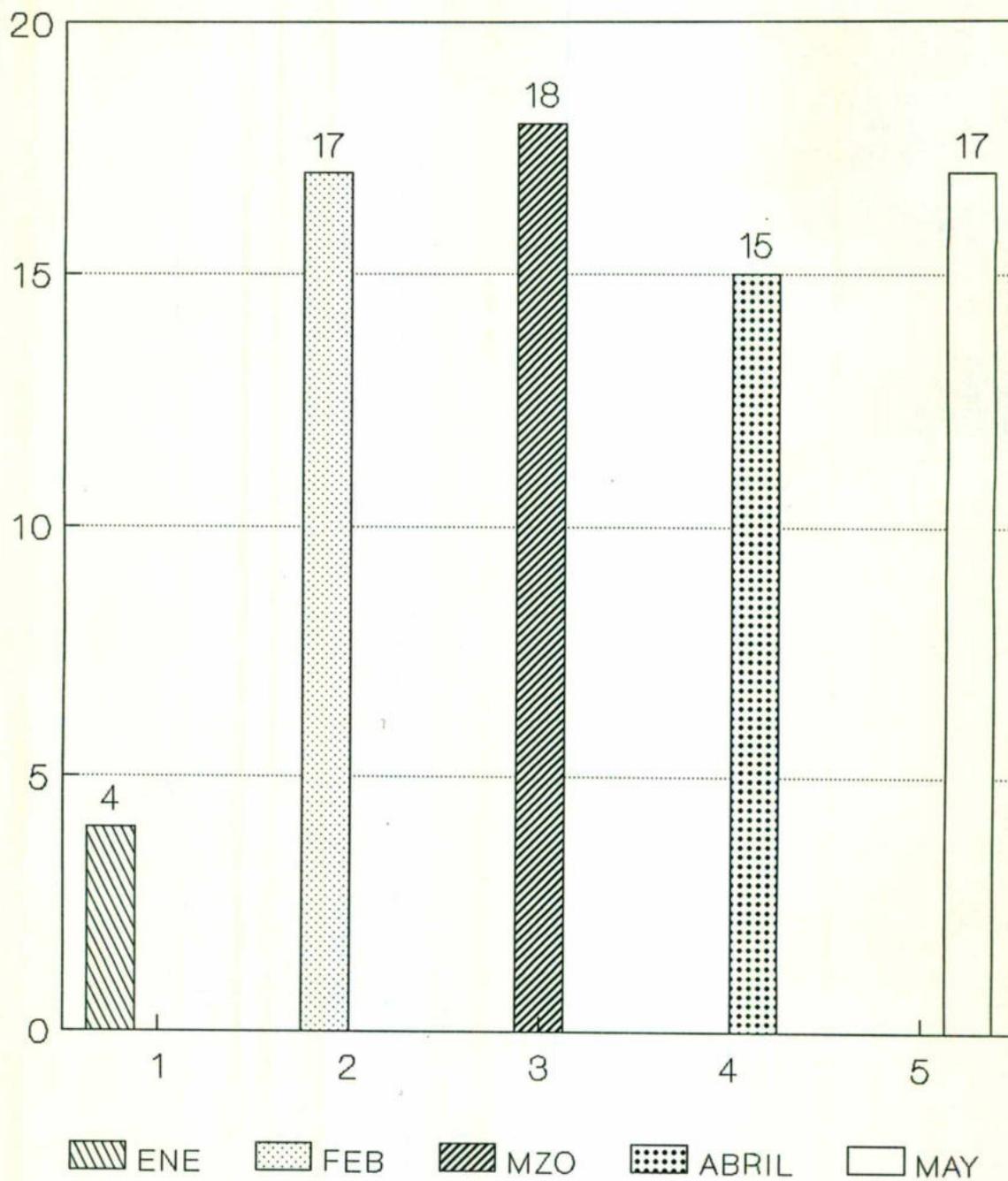
TOTAL DE COSTOS

MILES DE PESOS



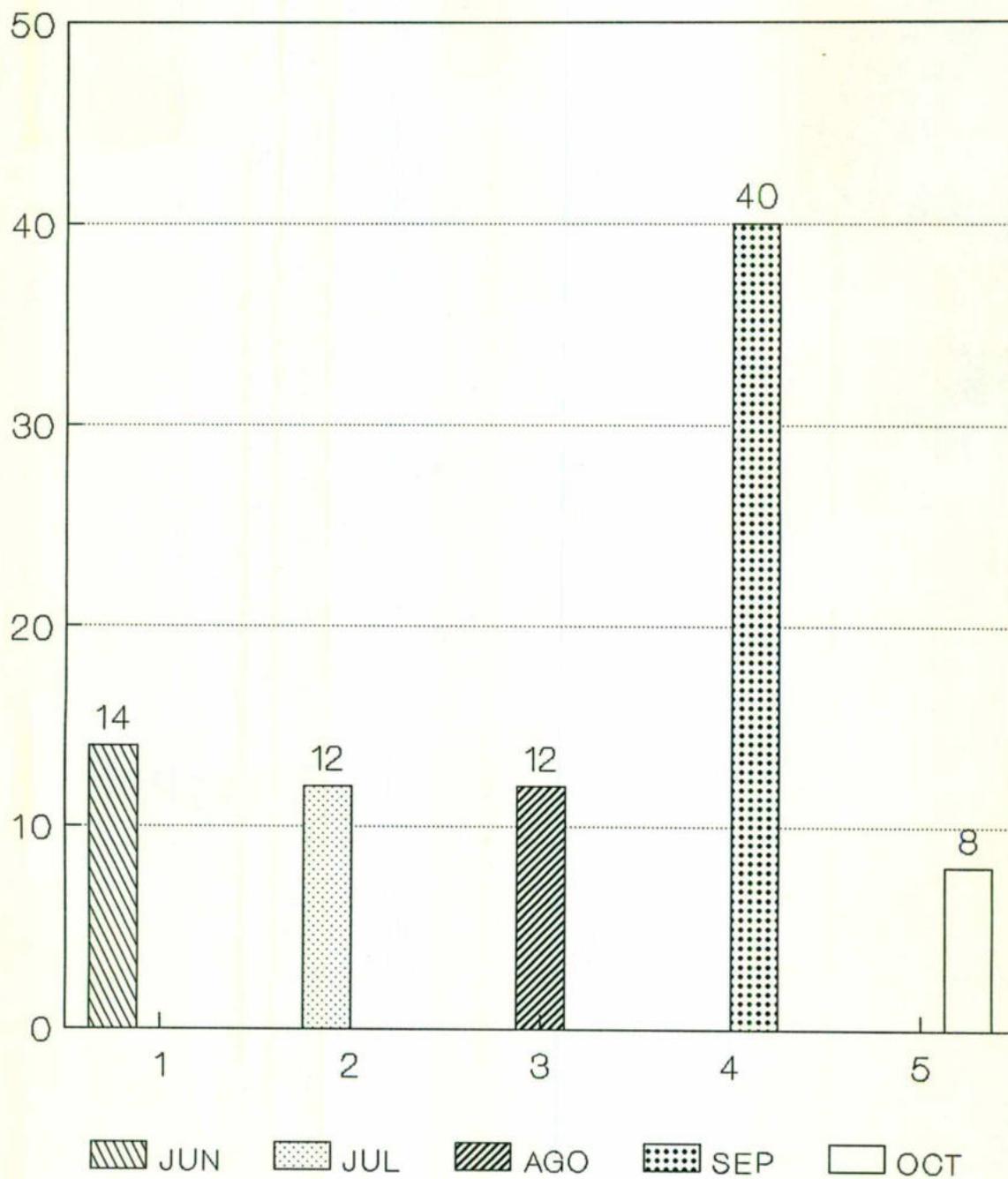
TOTAL DE GASTOS DE OPERACION

MILES DE PESOS



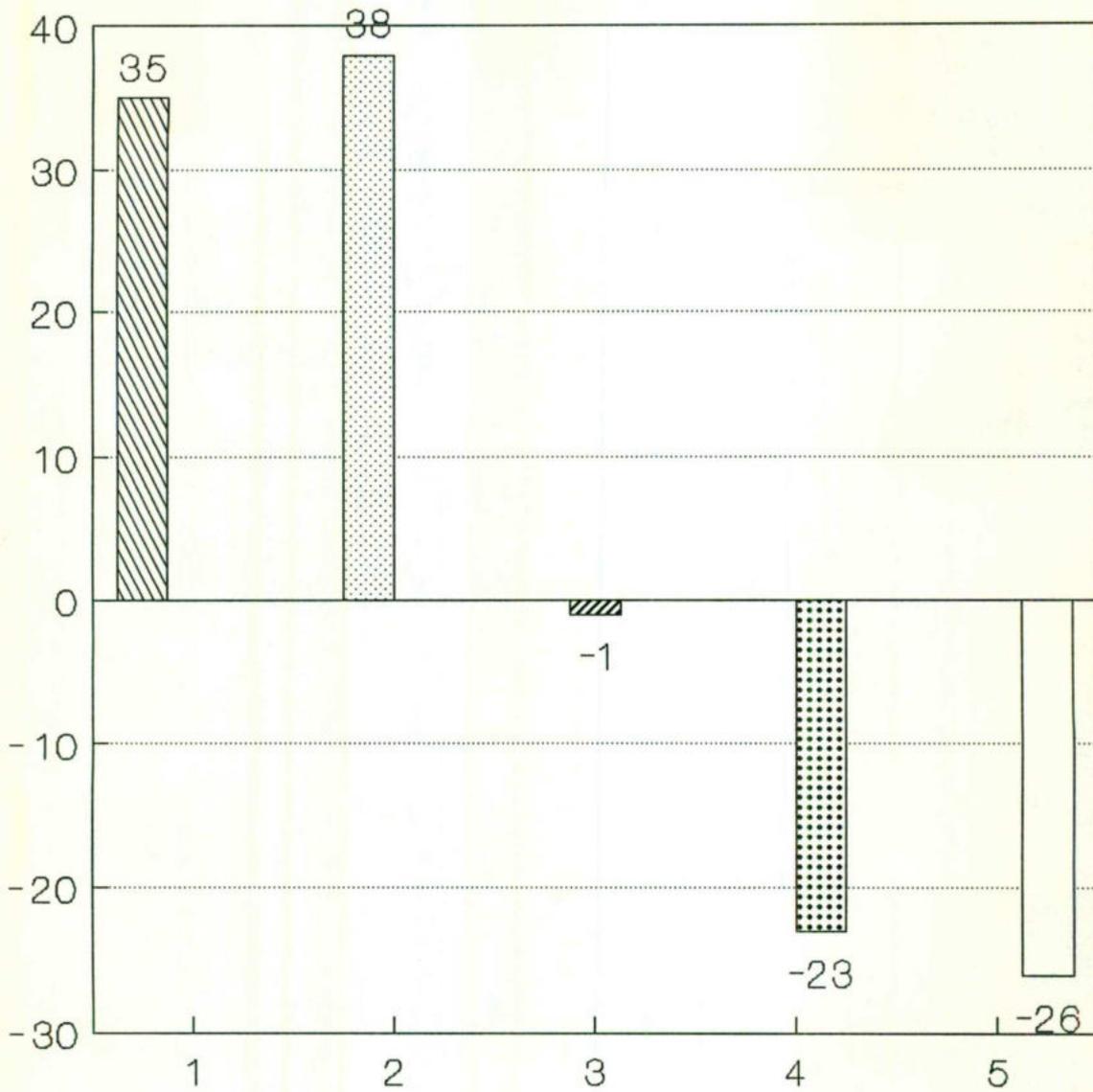
TOTAL DE GASTOS DE OPERACION

MILES DE PESOS



UTILIDAD NETA

MILES DE PESOS



ENE

FEB

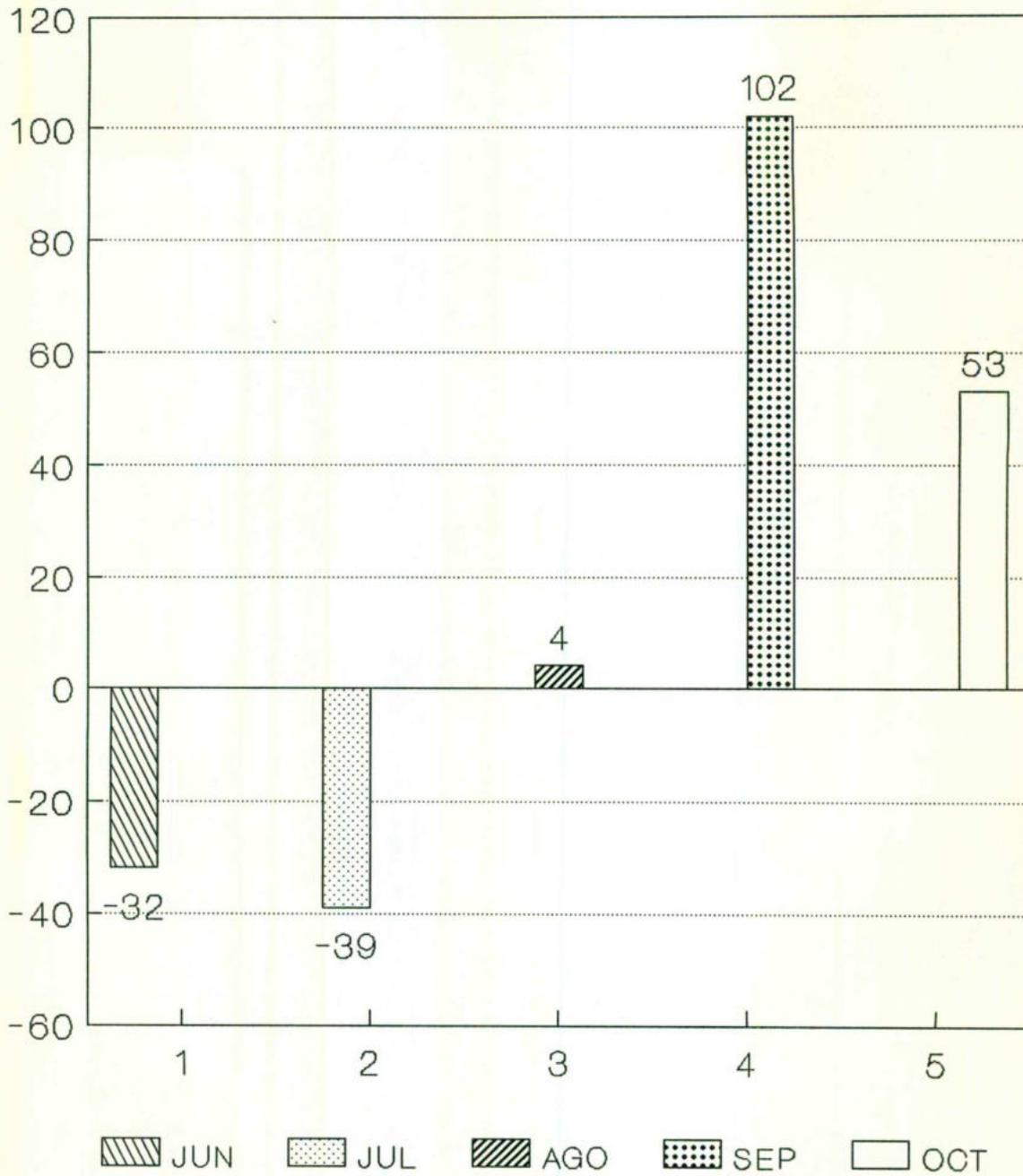
MZO

ABRIL

MAY

UTILIDAD NETA

MILES DE PESOS



RESPALDO DE LA INFORMACION

Un respaldo es una copia de la información que se ha registrado en el Sistema de C.O.I. y puede hacerse utilizando los siguientes medios:

- Discos Flexibles
- Disco Duro de Respaldo o Cartuchos Removibles.

La copia puede ser realizada básicamente de tres formas:

- Copiando los Archivos uno por uno.
- Utilizando la opción de respaldos de archivos dentro del submenú del control de archivos en el módulo de utilerías de C.O.I.
- Empleando el comando Backup del Sistema Operativo.

¿ Para qué hacer Respaldos o Copias ?

Las computadoras dependen de la energía eléctrica para trabajar y de los medios magnéticos para almacenar la información. En caso de que se suspenda este suministro eléctrico o si llegaran a existir variaciones de voltaje fuertes, se puede perder información o los archivos pueden quedar dañados, por esta razón se sugiere respaldar la información.

VENTAJAS Y DESVENTAJAS DE LA INSTALACION DE LA COMPUTADORA EN ESTE NEGOCIO A NIVEL ADMINISTRATIVO

VENTAJAS

Las ventajas que hemos obtenido desde la instalación de el sistema computarizado en este negocio, son muchas, ya que en este ramo la tecnología aplicada se ha convertido en una herramienta práctica dejando obsoletos casi todos los sistemas anteriores en relación a nivel administrativo. Dentro de las ventajas principales tenemos:

- 1) Manejo del Programa "Sistema de Contabilidad Integral", en donde se captura en un principio, todas las pólizas de los movimientos del mes, y después de esto, el paquete nos da automáticamente nuestros Estados de Resultados, El Balance General y la Balanza General, así como todos los reportes muy grandes de tiempo y de mano de obra.
- 2) La reducción de costos a través de tiempo, mano de obra y localización rápida de cualquier tipo de aclaración o cambio de información.
- 3) Realización de las nóminas tanto semanales como quincenales en promedio no mayor de 3 horas, aplicando los diferentes cálculos relativos a impuestos,

descuentos, faltas, incapacidades y guardando la información, para cualquier tipo de aclaración. Este trabajo se realizaba con anterioridad en un tiempo mayor, además de que el promedio de error era superior en los cálculos y muchas de las veces se extraviaba o entrepapelaba la información y en las aclaraciones se tenían muchos problemas.

- 4) La conciliación bancaria se realiza en un tiempo no mayor de 1 hora y su control es óptimo.
- 5) La ventaja más significativa es la rapidez con que se realiza el trabajo, los cálculos, el costo, el control y la facilidad de checar cualquier información de cualquier ejercicio, ya sea mensual o anual que hayamos hecho por medio de la computadora. Además de tener la capacidad de corrección en cualquier fecha y el programa realizará las repercusiones correspondientes a dicha corrección, sin importar si se trata de un mes o de 10 o si se trata de un ejercicio anual o de 5 años consecutivos, él realizará la corrección a lo largo de todo aquello que lo afecte. Y si esta corrección la tuviéramos que hacer manual, nos llevaría una cantidad de mano de obra y de tiempo incalculados; el margen de error, en este caso, sería muy alto.

DESVENTAJAS

Las desventajas de la instalación del equipo de computación son relativas, ya que en un principio se tuvieron unas y al correr del tiempo se tuvieron otras. Las principales son:

- 1) La inversión que se debía de hacer, sin conocimiento absoluto de saber si dicha inversión serviría tanto como informaban o si era tan práctica. Puesto que se tenía que comprar la computadora, la impresora, los paquetes y los muebles especiales para este equipo.
- 2) La falta de información o conocimientos apropiados para realizar la inversión, porque en el mundo de las computadoras existe una variedad inmensa de especificaciones por lo cual resulta difícil decidir cuál computadora y paquetes se deben de adquirir de acuerdo a las necesidades del negocio.
- 3) Para mi fue una desventaja muy grande el no ser una persona capacitada para el trabajo de captura, ya que aprendimos a manejar el programa instalado con el apoyo de varias personas.
- 4) Con relación a los paquetes o a la computadora la única desventaja, que según nuestro particular punto de vista tuvimos, fue el poder llegar a

familiarizarnos o a manejar perfectamente bien el paquete, cosa que hasta la fecha no logramos, pues la práctica constante y la aplicación de la información es la que nos va haciendo diestros para el manejo del tal.

HERRAMIENTAS UTILIZADAS

- ☞ COI: Sistema de Contabilidad Integral
- ☞ WSWIN: Procesador de Palabras para Windows 3.2.
- ☞ Harvard Graphic: Procesador de Gráficas.
- ☞ Láser Panasonic KX-P4410

CONCLUSIONES

Después de haber hecho el análisis o estudio de un caso práctico de la instalación de un sistema computarizado, aunado a un paquete administrativo en un negocio, me doy cuenta que es un proceso complejo; que es necesario, primero, saber cuáles son las necesidades de nuestro negocio para saber que tipo de sistema o paquete debemos implantar, así como, para saber que tipo de equipo debemos adquirir y que inversión nos causará esta decisión.

Mas sin embargo, me doy cuenta que aunque es relativamente compleja la instalación de un sistema computarizado, a la larga todos y cada uno de los negocios, sea su giro el que sea, deberán realizar dicha instalación, pues de no hacerlo correrían el peligro de quedar obsoletos en la carrera tecnológica que se está llevando a cabo en el mundo entero.

Como conclusión dentro del punto de vista contable, que es el que me afecta a mi personalmente, puedo decir que sí es muy necesaria la instalación de un paquete contable dentro de los negocios, sea el tipo que sea, ya que dependerá de esta instalación, el que el negocio pueda llevar a cabo todas y cada una de sus operaciones de una manera moderna, organizada, supervisada y con rapidez, pues en el tiempo moderno que vivimos debemos manejar cantidades relacionadas con movimientos de masas y aunado a la firma del Tratado del Libre Comercio, es irrevocable el hecho de aplicar un sistema computarizado dentro de cualquier negocio y sobre todo en el aspecto administrativo.

BIBLIOGRAFIA

* ADMINISTRACION DE DATOS Y
ARCHIVOS POR COMPUTADORA

Antonio Arranz Ramonet,
Editorial LIMUSA.

* ENTENDIENDO A LAS COMPUTADORAS

Myles E. Walsh,
Editorial CECASA.

* ENCICLOPEDIA AUTODIDACTICA OCEANO

Editorial Océano.

* MANUAL DEL SISTEMA DE CONTABILIDAD
INTEGRAL <<COI>>.