



NOMBRE DE LA MATERIA

COSTO

NOMBRE DE LA ACTIVIDAD

EXAMEN

NOMBRE DEL ALUMNO

DARWIN DE JESUS MARTINEZ PEREZ

LICENCIATURA

CONTADURIA PÚBLICA Y FINANZAS

CUATRIMESTRE

3° RO

NOMBRE DEL DOCENTE

YANETH DEL ROCIO ESPINOSA ESPINOSA

FECHA

10-Agosto-2024

La Esmeralda S.A DE CU.

Asiento del diario del 17 de febrero del 2024

Fecha	concepto	Parcial	Debe	Haber
17/02/24	Asiento 1			
	1 Caja		\$ 270,000	
	2 Banco		480,000	
	3 Almacén		544,000	
	4 Proveedores			320,000
	5 Capital			974,000
	Asiento de apertura			
17/02/24	Asiento 2			
	3 Almacén		192,000	
	6 IVA acreditable		30,720	
	2 Banco (cheque)			155,904
	1 Caja			66,816
	compra de mercancia en efectivo y cheque			
17/02/24	Asiento 3			
	7 Clientes		105,502	
	1 Caja		105,502	
	8 Ventas			181,900
	9 IVA trasladado			29,104
	10 Costo de ventas		145,520	
	3 Almacén			145,520
	Vendimos mercancia en efectivo			
17/02/24	Asiento 4			
	11 Devoluciones sobre ventas		31,450	
	6 IVA acreditable		5,032	
	7 Clientes			36,482
	3 Almacén		25,160	
	10 costo de ventas			25,160
	Devolvieron mercancia			

	3 Almacén	25,160	
	10 costo de ventas		25,160
	Devolvieron mercancía		
17/02/24	Asiento 5		
	2 Bancos	392,544	
	12 documentos por cobrar	98,136	
	8 Ventas		423,000
	9 IVA trasladado		67,680
	10 costo de ventas	288,000	
	3 Almacén		288,000
	Vendimos mercancía		
17/02/24	Asiento 6		
	3 Almacén	64,000	
	6 IVA acreditable	10,240	
	4 Proveedores		74,240
	compramos mercancía		
17/02/24	Asiento 7		
	13 Gastos sobre compras	7,000	
	6 IVA acreditable	1,120	
	1 Caja		8,120
	La compra anterior originó gastos		
	SUMAS IGUALES	\$ 1 919 326	\$ 1 919 326

La Esmeralda S.A. DE C.V.

Asiento de esquema de mayor del 17 de Febrero del 2024

Caja	
si) 270,000	66,816 C2
3) 105,502	8,120 C7
<u>375,502</u>	<u>74,936</u>
300,566	

Banco	
si) 480,000	155,904 C2
5) 392,544	
<u>872,544</u>	<u>155,904</u>
716,640	

Almacén	
si) 544,000	145,520 C3
2) 192,000	288,000 C5
4) 25,160	
6) 64,000	
<u>825,160</u>	<u>433,520</u>
391,640	

Proveedores	
	320,000 C51
	74,240 C6
	<u>394,240</u>

Capital	
	974,000 C51

IVA acreditable	
2) 30,720	
4) 5,032	
6) 10,240	
7) 1,120	
<u>47,112</u>	

clientes	
3) 105,502	36,482 C4
69,020	

Ventas	
	181,900 C3
	423,000 C5
<u>604,900</u>	

IVA trasladado	
	29,104 C3
	67,680 C5
<u>96,784</u>	

Costo de Ventas

3) 145,520 25,160 C4
5) 288,000

Devoluciones sobre Ventas

4) 31,450

Documentos por cobrar

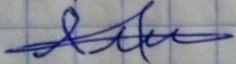
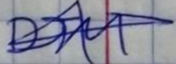
5) 98,136

Gastos sobre compras

7) 7,000

La Esmeralda S.A. DE C.V.

Balances general del 17 de Febrero del 2024

ACTIVO			
Circulante			
1	Caja	\$ 300,566	
2	Bancos	716,640	
3	clientes	69,020	
4	Documentos por cobrar	98,136	
5	IVA acreditable	42,080	\$1226 442
Fijo			
6	Almacén	\$ 391,640	391,640 1618 082
PASIVO			
Circulante			
8	Proveedores	\$ 394,240	
9	IVA Traslado	91,752	485,992 485,992
Capital contable			<u>\$1,732,090</u>
Autorizado por		Elaborado por:	
			
Sr. Amparo Perez		C.P. Darwin de Jesús Martínez	