



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		
	<b>SUMAS IGUALES</b>	<b>\$ 1 919 326</b>	<b>\$ 1 919 326</b>

# La Esmeralda S.A. DE C.V.

Asiento de esquema de mayor del 17 de Febrero del 2024

Caja	
51) 270,000	66,816 C2
3) 105,502	8,120 C7
<u>375,502</u>	<u>74,936</u>
300566	

Banco	
51) 480,000	155,904 C2
5) 392,544	
<u>872,544</u>	<u>155,904</u>
716,640	

Almacén	
51) 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

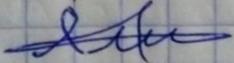
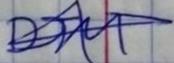
5) 98,136

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	