



EMPRESA SIMULADA – TRABAJO PRÁCTICO N° 5

Confeccionar las Fichas de Clientes, de Proveedores y registrar contablemente las siguientes operaciones comerciales de la empresa ARMONIÍA

NOTA: todos los importes de los comprobantes A son Valores Netos sin IVA.

todos los importes de los comprobantes B son Valores Totales con IVA

20-08 Original de Factura A 0001-00071128 por mercadería a VALLE por \$ 82.600,00.

20-08 Duplicado de Factura A 0001- 00003421 por mercadería a MONTENEGRO por \$ 7.300,00. CMV \$5.800,00.

20-08 Cobro de contado la Factura A 0001-00003421 de MONTENEGRO.

21-08 Pago a VALLE con cheque 018 437543 de la propia firma cargo Bco San Juan la Factura A 0001-00071128.

21-08 Original de Factura A 0001-00097547 por artículos de escritorio a Librería COLORES por \$ 2.790,00.

22-08 Original de Factura A 0001-00071149 por mercadería a VALLE por \$ 49.700,00

22-08 Pago a VALLE en efectivo la Factura A 0001-00071149.

22-08 Duplicado de Nota de Débito A 0001-00000389 a MONTENEGRO por error en la facturación por \$ 1.470,00.

24-08 Se cancela con cheque N° 092332115 de la propia firma cargo Banco San Juan la Nota de Débito A 0001-00000389 a MONTENEGRO.

25-08 Se cancela la Factura A 0001-00097547 a COLORES: \$2.000 con cheque de 3° 077114763 y el saldo en efectivo.

25-08 Duplicado de Factura B 0001-00002339 por mercadería a JOSÉ PEREZ por \$ 41.300,00. CMV \$32.700,00.

25-08 Se recibe pagaré por el 20% de la Factura B 0001-00002339 de JOSÉ PEREZ.

25-08 Original de Nota de Débito A 0001-00007625 por diferencia de precios en mercadería de VALLE por \$ 5.250,00

26-08 Se cancela de contado la Nota de Débito 0001-00007625 a VALLE.

26-08 Duplicado de Factura B 0001-00002340 por mercadería a JOSÉ PEREZ por \$ 18.000,00. CMV \$14.900,00.

26-08 JOSÉ PEREZ entrega un pagaré por \$10.000 a cuenta de Factura 0001-00002340.

30-08 Recibimos efectivo por el saldo de la Factura 0001-00002340 de JOSÉ PEREZ.

30-08 Original de Factura A 0001-00071185 por mercadería a VALLE por \$ 72.200,00

02-09 Pago del 50% de la mercadería en efectivo comprada a VALLE según Factura A 0001-00071185.

03-09 Duplicado de Nota de Crédito B 0001-00001120 a JOSÉ PEREZ por error en Factura 0001-00002340.

10-09 JOSÉ PEREZ cancela en efectivo el pagaré de la operación del día 26-08 correspondiente a Factura A 0001-00002340.