

Registración Contable: Ficha Stock UEPS

- 1) 01-02 Compramos en cta cte sin documentar 100 camisas a \$ 8000 c/u según factura original.
- 2) 03-02 Compramos 80 camisas a \$ 8200 c/u abonamos con cheque corriente del Banco Galicia según factura original.
- 3) 05-02 Vendemos 110 camisas a \$ 18.000 c/u según factura duplicado se recibe un documento a 35 días.
- 4) 06/02 Depositamos a plazo fijo \$ 800.000 en efectivo en el Banco Galicia a 30 días con una tasa de 35 % según comprobantes de constitución.
- 5) 08-2 Compramos 90 camisas a \$ 8500 c/u según factura original, firmamos un pagaré a favor de terceros.
- 6) 09-02 Vendemos 60 camisas a 19.000 c/u según factura duplicado recibimos la mitad con un cheque corriente del Banco Frances y el resto en efectivo
- 7) 10/02 Descontamos en el Banco Galicia el pagaré de la operación del 05/02, nos cobran un interés del 48% anual.
- 8) 01/03 Se deposita en Banco Galicia el cheque recibido en la operación del 09/02.
- 9) 07/03 Retiramos en efectivo el depósito plazo fijo.
- 10) 07/03 Registrar el devengamiento de intereses.
- 11) 10-03 La empresa compra una camioneta por \$ 5.000.000 con cheque corriente del Banco Galicia
- 12) 11/03 El Banco Galicia nos comunica que el pagaré descontado el 10/02 fue cancelado por el librador.
- 13) 12/03 registrar el devengamiento de los intereses del documento descontado el 10/02.
- 14) 28/3 Se vende una maquinaria en efectivo por \$ 500.000 El valor compra fue \$ 400.000 y posee una amortización acumulada de \$ 100.000

Registración Contable con método Global

- 1) 1-09 Se inicia la actividad comercial con dinero en efectivo por \$ 7.000.000, artículos para revender por \$ 20.000, una Computadora para el negocio \$ 10.000, un mostrador por \$ 5.000 y una deuda documentada de \$ 12.000 lo que forma su capital.
- 2) 03-09 Se abre una cuenta en el banco San Juan y se deposita \$ 50.000 en efectivo
- 3) El 04-09 La empresa compra una maquinaria por \$ 900.000 según factura orig. N° 389 abonando con cheque banco San Juan corriente
- 4) 05-09 Se compra mercaderías a Casa Soria Mayorista para el negocio según Factura A original n° 0001-00254879 por \$13.000 más iva se cancela con cheque diferido a 30 días
- 5) 09-09 se acondiciona el local donde se instalará la a maquinaria por \$ 20.000 según factura orig. N° 508 se cancela en efectivo.
- 6) 15-09 se abona en efectivo los gastos de instalación de la maquinaria por \$ 50.0000 según factura orig. n° 233.
- 7) 16-09 Depositamos a plazo fijo \$ 700.000 en efectivo en el Banco San Juan a 30 días con una tasa de 35 % según comprobantes de constitución.
- 8) 17-9 Se vende mercadería a Laura Ramos según Factura B duplicado N° 0001-00000254 por \$ 8.600 iva incluido. Nos firma un pagaré a 35 días
- 9) 27-9 Se vende mercadería a La Palmera SRL según Factura A duplicado N° 0001-00000064 por \$ 29.000 mas iva. Recibimos un cheque del Banco Francés diferido a 20 días
- 10) 22-09 Descontamos en el Banco San Juan el pagaré de la operación del 17/09, nos cobran un interés del 45% anual.

- 11) 29-09 Se compra mercaderías a Casa Gómez Mayorista para el negocio según Factura A original n° 0001-00254900 por \$4.000 más iva se queda debiendo en cuenta corriente.
- 12) 30/09 determinar la posición de IVA.
- 13) 30/09 Cancelar la cuenta compras
- 14) 01/10 Determinar el costo de ventas existencia final \$15.000
- 15) 17/10 Retiramos en efectivo el depósito plazo fijo.
- 16) 18/10 Registrar el devengamiento de intereses del plazo Fijo
- 17) 19/10 Se cancela el IVA con cheque Banco San Juan corriente
- 18) 22/10 Recibimos la comunicación del Banco San Juan que el documento descontado el 22-09 no fue cancelado a su vencimiento y el banco procede a debitarlo de la cuenta corriente de la empresa.
- 19) 23/10mDevengar los intereses del pagaré descontado.