TALLER No. 3
Asientos Contables Simples

Fecha del Ejercicio: 01-03-2025 al 31-03-2025
Empresa: CONFECCIONES MACHO JEANS SAS
Dirección: MZ I LOTE 13 PRIMERA ETAPA B. ATALAYA KENNEDY
Teléfono: 3209811354
NIT: 809.492.169-0
Actividad: Venta de productos textiles, de vestir, de cuero y calzado.
Régimen: Responsable de IVA.
Email: confeccionesmachojeans@hotmail.com
Gerente: Ofelia Rosa Hernández Restrepo cedula 60.328.718.
Dirección Mz I Lote 13 Primera Etapa Cúcuta
Subgerente: Sandra Elena Ibarra Moreno, 60.440.997, Av. 0 7-89 Lleras, 31578895612, Cúcuta.
Auxiliar de tesorería: Deilly Yurley Pita Rojas, 37.292.578, Av. 4 5-89 El Contento, 3102473569 Cúcuta.

La empresa se constituye con la emisión de 10.000 acciones a $ 10.000 cada una.

- Ofelia Rosa Hernández Restrepo 3500 acciones. Efectivo $15.000.000, Vehículo $ 20.000.000.
- Sandra Elena Ibarra Moreno: 3500 acciones: Efectivo: $ 10.000.000, Muebles y Enseres $10.000.000, Equipos de Oficina por $ 7.000.000 y un computador por $ 8.000.000
- Deilly Yurley Pita Rojas: 3000 acciones, Efectivo $7.000.000 y un local por $ 23.000.000

ASIENTOS CONTABLES DEL MES DE ENERO 2024

03-03 Apertura de la cuenta corriente 68095634-0 del Banco Bancolombia por valor de $ 20.000.000.
03-03 Apertura de la cuenta corriente 5678903-13 del Banco Davivienda por valor de $ 15.000.000.
04-03 Compra de una chequera por $ 250.000 Bancolombia.
04-03 Compra de una chequera por $ 250.000 Davivienda.
05.03 Se pagan $ 2.500.000 al Sr. Carlos Augusto c.c.17.589.179 no responsable de IVA, como honorarios, por la elaboración de la escritura de constitución de la empresa se le aplica retención, se paga con cheque de Bancolombia.
05-03 Se pagan Gastos de notaría Registro de escritura, notaria segunda por valor $350.000, con cheque de Bancolombia.
05-03 Se paga matricula registro mercantil e inscripción de libros de contabilidad a la Cámara de Comercio por $ 262.700.

LIVEWORKSHEETS

06-03 Se paga arrendamiento del local por 3 meses contados a partir del 1 de enero a Viviendas y Valores a razón de $900.000 mensuales, se paga con cheque de Bancolombia.
06-03 Se paga impresión de papelería por $ 670.000, Factura 700, de Imprenta Nacional D&G SA. Gran contribuyente, auto retenedor, con cheque del Banco Davivienda.
07-03 Se paga Industria y Comercio a la Alcaldía de Cúcuta, por $280.000 se paga con cheque de Bancolombia.
09-03 Se paga adecuación y decoración locativa a Almacén Trevi, régimen simple, FV. 820, por $ 1.000.000 con cheque Banco Davivienda.
09-03 Se compran muebles de oficina a Muebles el Rey Ltda FV 1798, por $ 3.000.000, Crédito 30 días.
10-03 Se compran a Martimoda Ltda. Factura 4356 la siguiente mercancía.
120 Pantalones de Caballero marca Ginaton Jeans A $ 18.000 cada uno,
11-03 Compra a Confecciones Ardila SAS con Factura 1452, a crédito

- 130 pantalones de Caballero Raymon cada uno a 50.000 C/U
- 120 pantalones niño marca Raymon cada uno a 70.000 C/U

11-03 Se compra a DISTRIBUIDORA CALIFORNIA SAS, NIT 890456786-0 de Cali, FV.

- 30 docenas de camisas Caballero Traviata ref. CACT03, diversos colores, manga corta a $30.000 por unidad.
- 150 pantalones Caballero FDS ref. PACFDS01 colores, a $ 60.000 cada uno
- 120 pares de medias punto blanco, ref. MECPB90 varios colores talla única, a $ 12.000 el par.

Se compra con un crédito de 30 días.
12-03 Se compra a Fabrica Leo SAS según FV. 300, NIT 390567234-0 de Bogotá

- 50 Blusas para dama, marinera ref. BLDM001, varias tallas a $ 30.000 cada una
- 50 pantalones Jean para dama Tigo, ref. PJDT98, a $ 45.000 cada uno
- 150 juegos de ropa interior Esika para dama, varias tallas ref. RIDE34 a $ 35.000 juego, saldo a crédito 30 días se paga con Cheque de Bancolombia.

13-03 Venta de la FV. 001 a Rosa Mora, régimen no responsable de IVA, de Cúcuta los siguientes artículos:

- 20 Blusas para dama, marinera REF. BLDM001, varias tallas a $ 70.000 cada una.
- 50 juegos de ropa interior Esika para dama, varias tallas, REF. RIDE34 a $ 55.000 juego.

Nos pagan el 50%, saldo a crédito 30 días.
13-03 Venta FV. 002 a Distribuidora Éxito SAS NIT 34509876-6 de Cúcuta, Régimen Responsable de IVA:

- 10 docenas de camisas Caballero Traviata ref. CACT03, diversos colores, manga corta a $ 60.000 unidad.
- 50 pantalones Caballero FDS ref. PACFDS01 diversas tallas, a $ 100.000 cada uno.
- 50 pares de medias punto blanco, ref. MECPB90 varios colores, a $ 22.000 par, la venta se realiza a crédito a 30 días.

14-03 Se paga a RCN propaganda radial por $ 250.000 FV. 1234 Cheque Davivienda.

LIVEWORKSHEETS

15-03 Deposite el saldo de caja en Bancolombia.
15-03 Se paga servicio de Vigilancia a VIPRICAR, nos emiten la FV 2309 por $ 250.000, Cheque 1212106 Banco Davivienda.
17-03 Se compra a Distribuidora Éxito Ltda NIT 840.500.390-8 de Cali según FV 1245 la siguiente mercancía:

- 60 Pantalones caballero FDS, a $ 90.000 cada uno
- 50 Pares de medias punto blanco$ 25.000 cada una talla única.

La mercancía se encuentra gravada con el se paga el 30% con Cheque Bancolombia y el saldo a 30 días.
18-03 Se compra a Distribuidora Bucaramanga SAS, NIT 860.450.670-9 de la ciudad Bucaramanga, FC.98765.

- 40 Docenas de camisas Caballero Traviata a $50.000 cada camisa.
- 40 Pantalones Dama Encanto ref. PDE20 a $ 62.000 unidad, crédito 30 días

28-03 Recibimos pago saldo Fv.001 a Rosa Mora en efectivo.
31-03Elabore la nómina de enero, paga con cheque de Davivienda, con la siguiente información:
Gerente, sueldo 1.750.000 trabajo 30 días.
Subgerente, sueldo $1.600.000, ahorra 4% para Cooperativa de la empresa.
Auxiliar tesorería, Sueldo $1.300.000 trabajo 30 días.
Auxiliar contable, SMLV, trabajo 30 días.
Vendedora, sueldo SMLV, vendió 44.650.000 tiene 0.5% de comisión, trabajo 26 días.
Vendedor Mensajero, sueldo SMLV, trabajo 30 días, se le reconocen $ 300.000 de auxilio de transporte
Realice la nómina.

LIVEWORKSHEETS