

LIBRO DIARIO							
Nº Asiento	Importe	Código Cuenta	Descripción Cuenta		Código Cuenta	Descripción Cuenta	Importe
	D						H
				01-ene			
1	180.000,00	(211)	Construcciones		(100)	Capital Social	374.380,00
	980,00	(216)	Mobiliario		(520)	Deudas a C/P Ent. Cto.	30.000,00
	30.000,00	(218)	Elemenos de Tpte.		(523)	Prov. Inmov. C/P	2.500,00
	2.100,00	(300)	Mercaderías		(400)	Proveedores	7.000,00
	25.000,00	(430)	Clientes				
	3.500,00	(431)	Clientes, ECC				
	12.300,00	(570)	Caja-€				
	160.000,00	(572)	Bancos c/c				
	413.880,00						413.880,00
2	10.000,00	(572)	Bancos c/c		(170)	Deudas Ent. Cto. L/P	80.000,00
					(520)	Deudas Ent. Cto. C/P	20.000,00
3	5.000,00	(572)	Bancos c/c		(700)	Venta Mercaderías	25.000,00
	20.000,00	(430)	Clientes				
4	20.000,00	(431)	Clientes, ECC		(430)	Clientes	20.000,00
5	200,00	(628)	Suministros		(572)	Bancos c/c	200,00
6	100.000,00	(211)	Construcciones		(572)	Bancos c/c	100.000,00
7	3.000,00	(572)	Bancos c/c		(430)	Clientes	3.000,00
8	1.200,00	(217)	E.P.I.		(572)	Bancos c/c	825,00
	450,00	(206)	Aplicaciones Informáticas		(523)	Prov. Inmov. C/P	825,00
9	300,00	(628)	Suministros		(572)	Bancos c/c	300,00
10	30.000,00	(600)	Compra Mercaderías		(572)	Bancos c/c	20.000,00
					(401)	Proveedores, ECP	10.000,00
11	7.500,00	(640)	Sueldos y Salarios		(572)	Bancos c/c	7.500,00
12	20.000,00	(572)	Bancos c/c		(431)	Clientes, ECC	20.000,00
13	2.500,00	(523)	Prov. Inmov. C/P		(572)	Bancos c/c	2.500,00
			REGULARIZACIÓN DE LAS EXISTENCIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO				
				31-dic			
14	2.100,00	(610)	Variación Existencias		(300)	Existencias	2.100,00
	1.500,00	(300)	Existencias		(610)	Variación Existencias	1.500,00
			REGULARIZACIÓN DE LOS INGRESOS Y GASTOS DEL EJERCICIO				
				31-dic			
15	25.000,00	(700)	Ventas Mercaderías		(600)	Compras Mercaderías	30.000,00
	13.600,00	(129)	Resultado del Ejercicio		(610)	Variación Existencias	600,00
					(628)	Suministros	500,00
					(640)	Sueldos y Salarios	7.500,00

LIBRO MAYOR

100 Capital Social			520 Deudas C/P Ent. Cto.			400 Proveedores			
	374.380	1		30.000	1		7.000	1	
				20.000	2				
0	374.380		0	50.000		0	7.000		
523 Prov. Inmov. C/P			211 Construcciones			216 Mobiliario			
13	2.500	1	1	180.000		1	980		
			6	100.000					
	2.500	8		280.000	0		980	0	
218 Elementos de Transporte			570 Caja-€			572 Bancos c/c			
1	30.000		1	12.300		1	160.000	200	
						2	100.000	100.000	
						3	5.000	825	
						7	3.000	300	
						12	20.000	20.000	
								7.500	
								2.500	
								13	
30.000	0		12.300	0		288.000	131.325		
430 Clientes			431 Clientes, ECC			300 Mercaderías			
1	25.000	4	1	3.500	20.000	12	1	2.100	2.100
3	20.000	7	4	20.000		14	1.500		14
45.000	23.000		23.500	20.000		3.600	2.100		
610 Variación de Existencias			170 Deudas Ent. Cto. L/P			700 Venta Mercaderías			
14	2.100	14		80.000	2		25.000	3	
2.100	1.500		0	80.000		0	25.000		
628 Suministros			217 E.P.I.			206 Aplicaciones Informáticas			
5	200		8	1.200		8	450		
9	300								
500	0		1.200	0		450	0		
600 Compra Mercaderías			401 Proveedores, ECP			640 Sueldos y Salarios			
10	30.000			10.000	10	11	7.500		
30.000	0		0	10.000		7.500	0		

BALANCE DE COMPROBACIÓN DE SUMAS Y SALDOS

CÓDIGO CUENTA	DESCRIPCIÓN CUENTA	SUMAS		SALDOS	
		DB	HB	DEUDORES	ACREEDORES
100	Capital Social	0	374.380		374.380
170	Deudas Ent. Cto. L/P	0	80.000		80.000
206	Aplicaciones Informáticas	450	0	450	
211	Construcciones	280.000	0	280.000	
216	Mobiliario	980	0	980	
217	E.P.I.	1.200	0	1.200	
218	Elementos de Transporte	30.000	0	30.000	
300	Mercaderías	3.600	2.100	1.500	
400	Proveedores	0	7.000		7.000
401	Proveedores, EFP	0	10.000		10.000
430	Clientes	45.000	23.000	22.000	
431	Clientes, ECC	23.500	20.000	3.500	
520	Deudas Ent. Cto. C/P	0	50.000		50.000
523	Proveedores Inmov. C/P	2.500	3.325		825
570	Caja-€	12.300	0	12.300	
572	Bancos c/c	288.000	131.325	156.675	
600	Compras Mercaderías	30.000	0	30.000	
610	Variación Existencias	2.100	1.500	600	
628	Suministros	500	0	500	
640	Sueldos y Salarios	7.500	0	7.500	
700	Venta Mercaderías	0	25.000		25.000
	TOTALES	727.630	727.630	547.205	547.205
				0	
		0			
Cálculo del Resultado del Ejercicio:					
		INGRESOS	GASTOS		
	Resultado del Ejercicio= Ingresos-Gastos	25.000	38.600		
	RESULTADO DEL EJERCICIO =	-13.600	(PÉRDIDAS)		

BALANCE FINAL EMPRESA "OROFINO, S.A."			
31/01/2019			
ACTIVO			
A) ACTIVO NO CORRIENTE			312.630
* Inmovilizado Intangible		450	
- Aplicaciones Informáticas	450		
* Inmovilizado Material		312.180	
- Construcciones	280.000		
- Mobiliario	980		
- E.P.I.	1.200		
- Elementos Tpte.	30.000		
B) ACTIVO CORRIENTE			195.975
* Existencias		1.500	
- Mercaderías	1.500		
* Deudores		25.500	
- Clientes	22.000		
- Clientes, EFC	3.500		
* Tesorería		168.975	
- Caja-€	12.300		
- Bancos	156.675		
TOTAL ACTIVO			508.605
PATRIMONIO NETO-PASIVO			
A) PATRIMONIO NETO			360.780
* Capital Social	374.380	374.380	
* Resultado del ejercicio	-13.600	-13.600	
B) PASIVO			147.825
* Pasivo No Corriente		80.000	
- Deudas Ent. Cto. L/P	80.000		
* Pasivo Corriente		67.825	
- Proveedores	7.000		
- Proveedores, ECP	10.000		
- Proveedores Inmov. C/P	825		
- Deudas Ent. Cto. C/P	50.000		
TOTAL PATRIMONIO NETO-PASIVO			508.605