

Libro Diario No. 1 de la empresa "El Sol" propiedad de María parada de Cabeza el mes de Junio de 2019. Cifras expresadas en quetzales.

|                                        |  |            |            |  |
|----------------------------------------|--|------------|------------|--|
| P#1                                    |  | 01-06-2019 |            |  |
| Caja                                   |  | 71,500.00  |            |  |
| Clientes                               |  | 42,000.00  |            |  |
| Mercadería                             |  | 85,000.00  |            |  |
| Vehículos                              |  | 55,000.00  |            |  |
| Documentos por pagar/cobrar            |  | 300.00     |            |  |
| Bancos                                 |  | 145,000.00 |            |  |
| Iva por cobrar                         |  | 15,840.00  |            |  |
| a: Proveedores                         |  |            | 11,000.00  |  |
| Capital                                |  |            | 407,340.00 |  |
| Documentos por pagar                   |  |            | 4,000.00   |  |
| Por registro de la partida de apertura |  | 422,340.00 | 422,340.00 |  |
| P#2                                    |  | 01-06-2019 |            |  |
| Compras                                |  | 445.54     |            |  |
| Iva por cobrar                         |  | 53.46      |            |  |
| a: caja                                |  |            | 499.00     |  |
| Por compra de mercadería               |  | 499.00     | 499.00     |  |
| P#3                                    |  | 03-06-2019 |            |  |
| Compras                                |  | 14,910.71  |            |  |
| Iva por cobrar                         |  | 1,789.29   |            |  |
| a: caja                                |  |            | 16,700.00  |  |
| Por compra de mercadería               |  | 16,700.00  | 16,700.00  |  |
| P#4                                    |  | 05-06-2019 |            |  |
| Caja                                   |  | 6,700.00   |            |  |
| a: ventas                              |  |            | 5,982.14   |  |
| Iva por pagar                          |  |            | 717.86     |  |
| Por ventas al contado                  |  | 6,700.00   | 6,700.00   |  |
| P#5                                    |  | 09-06-2019 |            |  |
| Compras                                |  | 7,142.86   |            |  |
| Iva por cobrar                         |  | 857.14     |            |  |
| a: Proveedores                         |  |            | 7,142.86   |  |
| caja                                   |  |            | 857.14     |  |
| Por compra de mercadería al crédito    |  | 8,000.00   | 8,000.00   |  |

PA6

12-06-2019

Banco

2000<sup>00</sup>

a: caja

2000<sup>00</sup>

Por deposito en el banco

2000<sup>00</sup>2000<sup>00</sup>

PA7

15-06-2019

Caja chica

500<sup>00</sup>

a: caja

500<sup>00</sup>

Por crear fondo de caja chica

500<sup>00</sup>500<sup>00</sup>

PA8

24-06-2019

Caja

2800<sup>00</sup>

a: ventas

2500<sup>00</sup>

Iva por pagar

300<sup>00</sup>

Por ventas al contado

2800<sup>00</sup>2800<sup>00</sup>

PA9

27-06-2019

Útiles y enseres

700<sup>00</sup>

a: caja

700<sup>00</sup>

Por compra de útiles

700<sup>00</sup>700<sup>00</sup>

PA10

30-06-2019

Clientes

6700<sup>00</sup>

a: ventas

598214

Iva por pagar

71786

Por ventas al crédito

6700<sup>00</sup>6700<sup>00</sup>

| Caja               |             | Clientes     |  | Mercaderías         |  |
|--------------------|-------------|--------------|--|---------------------|--|
| Q 72,500.00        | Q 499.00    | Q 42,000.00  |  | Q 85,000.00         |  |
| Q 6,700.00         | Q 16,700.00 | Q 6,700.00   |  |                     |  |
| Q 2,800.00         | Q 2,000.00  | Q 48,700.00  |  |                     |  |
|                    | Q 500.00    |              |  |                     |  |
|                    | Q 557.14    |              |  |                     |  |
|                    | Q 700.00    |              |  |                     |  |
| Q 82,000.00        | Q 21,256.14 |              |  |                     |  |
| <u>Q 60,743.86</u> |             |              |  |                     |  |
| Vehículos          |             | Deos x pagar |  | Bancos              |  |
| Q 55,000.00        |             | Q 4,000.00   |  | Q 145,000.00        |  |
|                    |             |              |  | Q 2,000.00          |  |
|                    |             |              |  | <u>Q 147,000.00</u> |  |
| Iva x cobrar       |             | Proveedores  |  | Capital             |  |
| Q 15,840.00        |             | Q 11,000.00  |  | Q 407,340.00        |  |
| Q 53.46            |             | Q 7,142.86   |  |                     |  |
| Q 1,789.29         |             | Q 18,442.86  |  |                     |  |
| Q 857.14           |             |              |  |                     |  |
| <u>Q 18,539.89</u> |             |              |  |                     |  |

| Deos x cobrar     |  | Compras            |  | Ventas             |  |
|-------------------|--|--------------------|--|--------------------|--|
| Q 7,000.00        |  | Q 445.54           |  | Q 5,982.14         |  |
|                   |  | Q 14,910.71        |  | Q 2,500.00         |  |
|                   |  | Q 7,142.86         |  | Q 5,982.14         |  |
|                   |  | <u>Q 22,499.11</u> |  | <u>Q 14,464.28</u> |  |
| Iva x pagar       |  | Caja chica         |  | Útiles y enseres   |  |
| Q 717.86          |  | Q 500.00           |  | Q 700.00           |  |
| Q 300.00          |  |                    |  |                    |  |
| Q 717.86          |  |                    |  |                    |  |
| <u>Q 1,735.72</u> |  |                    |  |                    |  |

Balance de saldos N.1 de la empresa "El Sol" propiedad de María Parada de Cabeza del presente mes. Cifras expresadas en quetzales.

|                       |            |            |
|-----------------------|------------|------------|
| Caja                  | 60,743.86  |            |
| Cientes               | 48,700.00  |            |
| Mercadería            | 85,000.00  |            |
| Vehículos             | 55,000.00  |            |
| Documentos por cobrar | 70,000.00  |            |
| Bancos                | 147,000.00 |            |
| Iva por cobrar        | 18,539.80  |            |
| Proveedores           |            | 18,142.56  |
| Capital               |            | 407,340.00 |
| Documentos por pagar  |            | 4,000.00   |
| Compras               | 229,999.11 |            |
| Ventas                |            | 14,464.28  |
| Iva por pagar         |            | 1,735.72   |
| Caja chica            | 500.00     |            |
| Útiles y enseres      | 700.00     |            |
| Sumas iguales         | 445,682.36 | 445,682.36 |