

Libro Diario del mes de Agosto de 2021

Huguemón

Bda 01 01
 Con los siguientes valores de activo y pasivo
 inicio sus operaciones contables. La Taberna
 El Encanto, S.A. Escritura social 10364

Caja
 Banco Continental
 Suscriptores de acciones
 Acciones por suscribir
 materia prima
 maquinaria
 mobiliario y equipo

A: Capital autorizado
 400 acciones autorizadas de Q.8,000.00 c/u

Q 80,000.00
 Q 120,000.00
 Q 520,000.00
 Q 800,000.00
 Q 800,000.00
 Q 240,000.00
 Q 40,000.00
 Q 370,000.00
 Q 370,000.00 Q 370,000.00

folio 02
 folio 03

Bda 02 02

Costos de constitución
 Tra por Gastos
 A: Banco Continental
 A: ICB autorizado por Gastos Gastos compras
 Pago al Notario Luis Rodas

Q 4,700.00
 Q 564.00
 Q 5029.00
 Q 235.00
 Q 5764.00 Q 5764.00

folio 01
 folio 01
 folio 02
 folio 03
 folio 04
 folio 04
 folio 04

Bda 03

Artículos en proceso
 A: materia prima
 Nota de recepción NO. 01

Q 90,000.00
 Q 90,000.00
 Q 90,000.00 Q 90,000.00

Bda 04

Bulliciosidad Bogada
 Tra por Gastos
 A: Banco Continental
 Fact NO. 2451 Radio La Palmsora

Q 892.36
 Q 107.14
 Q 1,000.00
 Q 1,000.00 Q 1,000.00

Bda 05

Artículos terminados
 A: artículos en proceso
 Nota de recepción NO. 01

Q 70,000.00
 Q 70,000.00
 Q 70,000.00 Q 70,000.00

Berla Hugmon

Escaneado con CamScanner

Contabilidad

	num de folio 02 A: descuentos sobre ventas Intentos al día 16	Q 50,550.³⁴ Q 19,250.⁵⁴ Q 1,299.⁸⁰ Q 50,550.³⁴ Q 50,550.³⁴	
Bda 12	Compras materia prima IVA Ban BCB A: BCB A: Banco Continental ✓ Fact 93111 Impuntelara El Sal	Q 13,392.⁸⁰ Q 1,604.¹⁴ Q 13,392.⁸⁰ Q 1,604.¹⁴ Q 15,000.⁰⁰ Q 15,000.⁰⁰	12 3
Bda 13	18 Subsidios y deducciones sobre ventas IVA Ban BCB A: Clientes ✓ Movimientos recibidos	Q 892.¹⁶ Q 107.¹⁴ Q 1,000.⁰⁰ Q 1,000.⁰⁰ Q 1,000.⁰⁰	
Bda 14	19 Costos Generales A: Caja ✓ Fact 3468 Agua Buena	Q 96.⁰⁰ Q 96.⁰⁰ Q 96.⁰⁰ Q 96.⁰⁰	
Bda 15	20 Caja A: Acciones Ban Pucallpa ✓ Venden 15 acciones	Q 120,000.⁰⁰ Q 120,000.⁰⁰ Q 120,000.⁰⁰ Q 120,000.⁰⁰	
Bda 16	22 Braveros A: Subsidios y deducciones sobre el material prima A: IVA Ban BCB ✓ 16 deducciones de compras	Q 2,000.⁰⁰ Q 1,785.¹¹ Q 214.²⁴ Q 2,000.⁰⁰ Q 2,000.⁰⁰	
Bda 17	25 Caja Descuento sobre ventas Clientes A: Ventas A: IVA Ban BCB num de folio 04	Q 14,800.⁰⁰ Q 625.⁰⁰ Q 12,500.⁰⁰ Q 25,000.⁰⁰ Q 2,925.⁰⁰	

Salda Plazamiento

Salda Plazamiento

02 08# 01
08# 06
08# 01
08# 11
08# 15
14
19

01
08

08# 18

08# 19

08# 20

08# 21

08# 22

Recibo de folio 03

✓ Ventos al día

26

Artículos Terminados

A: Artículo en proceso

✓ Ocupación No. 02

27

Boje

Descuento sobre venta

A: Ventos

A: Iva con pagon

✓ Ventos con descuento del 5%

28

Compras materia prima

Iva con pagon

A: Banco Continental

A: Descuento sobre compras materia prima

A: Iva retenido por pagon sobre compras

✓ Fact. 88893 Distribuidora El Bananero

29

Alquileres Bodegas

Iva con pagon

A: Banco Continental

A: Iva retenido por pagon sobre fac. especiales

A: Iva retenido por pagon sobre fac. especiales

✓ Fact. No. 01 Sr. Sasi Valenzuela

30

Costo de obra directa

Costo de obra indirecta

Deudas ventos

Deudas admin

Costos Batanes fabrica

Costos Batanes ventos

Don a folio 05

Q 24935.00 Q 21925.00

Q 90,000.00

Q 90,000.00

Q 90,000.00

Q 90,000.00

Q 2615.00

Q 175.00

Q 2,500.00

Q 300.00

Q 2,800.00

Q 2,800.00

Q 10,114.79

Q 1,785.71

Q 10,392.86

Q 1,041.43

Q 535.71

Q 12,000.00

Q 12,000.00

Q 2,618.57

Q 321.43

Q 2,541.64

Q 321.43

Q 133.93

Q 3,000.00

Q 3,000.00

Q 8,200.00

Q 4,100.00

Q 15,500.00

Q 10,400.00

Q 1,558.41

Q 1,963.85

Q 41,722.26

A 08

14

Alfaro de folio 04	Q	41,732.26	Q
Cuentos Patronales Admin	Q	1,314.68	
A: Bances Continental			Q 36,354.94 ✓
A: Cuentos Con Bagan			Q 6,685.00
✓/ Bago de planilla del mes quedando pendiente el pago del 11.50% sobre 38,200.00	Q	43,039.94	Q 43,039.94

Banco Pluggman

1
 Ago 01 a: Navez D# 01
 Ago 03 a: Navez D# 06
 Ago 10 a: Descriptores D# 01
 Ago 15 a: Navez D# 11
 Ago 20 a: Acciones D# 15
 Ago 25 a: Navez D# 14
 Ago 27 a: Navez D# 19

folio 01
 folio 02
 folio 02
 folio 02
 folio 02
 folio 03
 folio 03
 folio 04

A 80,000.⁰⁰
 A 31,536.⁰⁰
 A 520,000.⁰⁰
 A 23,314.⁰⁰
 A 120,000.⁰⁰
 A 11,800.⁰⁰
 A 1615.⁰⁰
 A 198,322.³¹

Caja

Ago 11 Bon. Banco Continental D# 03
 Ago 14 Bon. Banco Continental D# 14

folio 02
 folio 03

A 513,719.⁰⁰
 A 96.⁰⁰
 A 513,815.⁰⁰

2
 Ago 01 a: Navez D# 01
 Ago 11 a: Caja D# 03

folio 01
 folio 02

A 120,000.⁰⁰
 A 513,719.⁰⁰
 A 1,243,741.⁰⁰

Banco Continental

Ago 02 Bon. Navez D# 02
 Ago 04 Bon. Navez D# 02
 Ago 12 Bon. Navez D# 09
 Ago 16 Bon. Navez D# 12
 Ago 23 Bon. Navez D# 20
 Ago 24 Bon. Navez D# 21
 Ago 30 Bon. Navez D# 22

folio 01
 folio 01
 folio 02
 folio 03
 folio 04
 folio 04
 folio 04

A 5,029.⁰⁰
 A 1,000.⁰⁰
 A 10,000.⁰⁰
 A 1,604.⁰⁰
 A 10,392.³⁶
 A 2,541.⁶¹
 A 36,331.⁹¹
 A 66,928.⁵⁵

3
 Ago 01 a: Navez D# 01

folio 01

A 520,000.⁰⁰

Descriptores de acciones

Ago 10 Bon. Caja D# 07

folio 2

A 520,000.⁰⁰

4
 Ago 01 a: Navez D# 01

folio 01

A 800,000.⁰⁰

Acciones Bon. Describida

Ago 20 Bon. Caja D# 15

folio 03

A 120,000.⁰⁰

matéria Brima

5	Agz 01	A: Variez DPH 0-1	folio 01	A	800,000.00	matriza Grima Agz 03 Bon. Articulos en Bravero DPH 03 Agz 14 Bon. Articulos en Bravero DPH 10	folio 01 folio 02	A A A	90,000.00 125,000.00 215,000.00
6	Agz 01	A: Variez DPH 01	folio 01	A	219,000.00	matriza			
7	Agz 01	A: Variez DPH 01	folio 01	A	40,000.00	matriza y equipo			
						Capital Autorizado Agz 01 Bon: Variez 01	folio 01	A	3,200,000.00
						Porter de Constitución			
8	Agz 02	A: Variez DPH 02	folio 01	A	4,400.00				
						Tra Bon Calza Agz 22 Bon: Variez DPH 16	folio 3	A	271.29
02	b: Variez DPH 02	folio 01	A	564.00					
04	b: Variez DPH 04	folio 01	A	107.14					
12	b: Variez DPH 09	folio 02	A	1,071.43					
16	b: Variez DPH 12	folio 03	A	1,607.14					
24	b: Variez DPH 21	folio 04	A	321.43					
8	b: Variez DPH 20	folio 04	A	1,285.71					
			A	9,956.85					
						IR B autorizado Bon Segun 8/6 Agz 02 Bon: Variez DPH 02 Agz 28 Bon: Variez DPH 20	folio 01 folio 01	A A A	235.00 535.71 140.71

CO₂ IN
BARCO
309
ACC
m. 10.10
m. 10.10
m. 10.10
CO₂
BARCO
T

Articulações do Braccio

folio 01
folio 02

Q 90,000.00
Q 125,000.00
Q 215,000.00

Articulos	05	Con: articulos	Remanentes	05
Articulos	16	Con: articulos	Remanentes	18

foto 02
foto 04

Q	70,000. ⁰⁰
Q	90,000. ⁰⁰
Q	100,000. ⁰⁰

Bullicida sapida

12
Apr 04 A. VANDER DWAAL

Julio 01

Q 892.86

Artículos Examinados

Apr 05 A: Caves D# 05
Apr 06 A: Solicitar en Zarcero D# 18

folio 01
folio 03

Q 70,000.
Q 90,000.
Q 160,000.

descontos sobre rentas

14

Age 08	b: Navies	DOB# 06
Age 24	b: Navies	DOB# 19
Age 15	b: Navies	DOB# 17
Age 25	b: Navies	DOB# 17

- folio 2
- folio 19
- folio 02
- folio 03

Q	1,5114
Q	125
Q	848
Q	625
Q	3,148

Clientes

Agos 18 Bon: Mariez DPA# 13

kelio 03

Q 1,000.

15
Age 08 Ab: Variez DPA 06
Age 15 Ab: Variez DPA 11
Age 25 Ab: Variez DPA 17

folio 2
folio 2
folio 3

Q	18,535
Q	15,315
Q	12,500
Q	45,410

Documentos Por Leer

16
log# 08 to: Narioz D8# 06
log# 15 to: Narioz D8# 11

Setio 02
Telo 02

Q 12,351.¹⁴
Q 10,982.¹⁴
Q 28,339.²³

Mentor

Box 08	Con: Narioz	DB# 06
Box 15	Con: Narioz	DB# 11
Box 25	Con: Narioz	DB# 14
Box 21	Con: Narioz	DB# 18

folio 02
folio 02
folio 03
folio 04

Q 61,785.⁴¹
Q 43,928.⁵⁷
Q 25,000.⁰⁰
Q 2,500.⁰⁰

14

Barra Luzmán

Fuero San Juan

Agz 13 Ab: Variez DPH 13

folio 03

101.11

Agz 08 Bar: Variez DPH 06
Agz 13 Bar: Variez DPH 11
Agz 25 Bar: Variez DPH 17
Agz 24 Bar: Variez DPH 19

folio 02
folio 02
folio 03
folio 04

1331.11
5321.11
2925.11
200.00
13313.11

1,011.13

Barredos sobre Variez
Agz 08 Bar: Variez DPH 26
Agz 15 Bar: Variez DPH 11

folio 02
folio 03

853.15
1229.00
2,112.11

321.13

Compras materia Prima

Agz 12 Ab: Variez DPH 09
Agz 16 Ab: Variez DPH 12
Agz 23 Ab: Variez DPH 20

folio 2
folio 3
folio 04

8,928.57
13,942.36
10,114.24
33,035.17

Barredos
Agz 16 Bar: Variez DPH 12

folio 02

13,342.36

Agz 22 Ab: Variez DPH 16

folio 07

2,000.00

Barredos y Desvalimientos

Agz 18 Ab: Variez DPH 13

folio 03

892.36

Barredos Generales

Agz 19 Ab: Variez DPH 14

folio 03

96.00

Barredos y Desvalimientos materia Prima
Agz 22 Bar: Variez DPH 16

1,185.11

Costa Rica

Descuento sobre Gastos materia prima
Agos 23 Bon: Variaz D# 20

folio 03 1,041.00

Alquileres locales

25
Agos 24 A: Variaz D# 21

folio 03 2,678.57

Ina anterior Bon Rogan sobre fact especial
Agos 24 Bon: Variaz D# 21

folio 04 321.93

ISM fact especial
Agos 21 Bon: Variaz D# 21

folio 04 133.97

moneda de obra directa

230 A: Variaz D# 22

folio 04 8,200.00

moneda de obra indirecta

30 A: Variaz D# 22

folio 04 9,100.00

Salarios ventos

30 B: Variaz D# 22

folio 04 15,500.00

Salarios Admin

A: Variaz D# 22

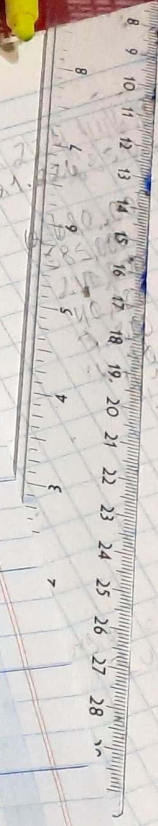
folio 04 10,400.00

Costos Fabrica

A: Variaz D# 22

folio 04 1,558.41

1.02
1.01



Conda Dugman

Cuentos Babronab Lentos

30 A: Novioz D# 22

folio 04

A 4963.55

Cuentos Babronab Admim

30 A: Novioz D# 22

folio 04

A 4131.65

Cuentos Ban Boya

ago 30 Ban: Novioz D# 22

folio 04

A 6685.00

Libro Pluguón

Balance de Saldo al 31 de Agosto de 2021

No.	Prantos	Deudas	Acreedores
1	Paga	A 224,31. ⁷⁵	
2	Bono Continental	A 1223,414. ⁰⁰	
3	Subscriptores de Acciones	A	
4	Acción con suscripción	A 680,000. ⁰⁰	
5	Matrícula Prima	A 585,000. ⁰⁰	
6	Maquinaria	A 210,000. ⁰⁰	
7	Mejoramiento y equipo	A 40,000. ⁰⁰	
8	Capital autorizado		A 3,200,000. ⁰⁰
9	Gastos de Constitución	A 4,100. ⁰⁰	
10	Tra con Salvo	A 4,613. ⁹⁹	
11	IRM retenido por pagar sobre compras		A 170. ⁰⁰
12	Artículos en Bodega	A 55,000. ⁰⁰	
13	Saludabilidad Bodega	A 892. ⁰⁰	
14	Artículos Remanentes	A 160,000. ⁰⁰	
15	Descuento sobre ventas	A 3,148. ²¹	
16	Salientes	A 45,410. ¹¹	
17	Documentos con Salvo	A 28,339. ²⁸	
18	Ventas		A 153,214. ⁰⁰
19	Tra con Bogan		A 15,750. ¹⁴
20	Pagos sobre ventas		A 2,132. ⁹⁹
21	Compras Matrícula Prima	A 23,085. ¹²	
22	Suministros		A 11,392. ⁰⁰
23	Pagos y dev sobre ventas	A 892. ³⁶	
24	Gastos de venta	A 96. ⁰⁰	
25	Pagos y dev sobre compra matrícula prima		A 1,783. ¹¹
26	Descuentos sobre compras matrícula prima		A 1,011. ⁰⁰
27	Alquileres Bodegas	A 2,648. ⁰⁰	
28	Tra retenido por pagar sobre fact/especializ		A 321. ⁰⁰
29	IRM retenido por pagar sobre fact/especializ		A 133. ⁹³
30	Costo de sobre directa	A 8200. ⁰⁰	
31	Costo de obra	A 4,100. ⁰⁰	
32	Deudas Ventas	A 15,500. ⁰⁰	
Van a folio No. 02		A 3,358,044. ⁵⁰	A 3,366,599. ¹³

folio 01

A 6685.00

Número de folio 10.01
33 Cuentas Admin
34 Cuentas Gubernamentales
35 Cuentas Gubernamentales
36 Cuentas Gubernamentales
37 Cuentas con Seguros
Sumas iguales

A	3358044.50 ⁶	A	3366599.43
A	10,400.00		
A	1558.41		
A	1963.35		
A	1314.63		
		A	6685.00
A	3313284.13	A	3313284.13