

Enrique Villalaz

Libro Diario del mes de agosto del 2021

Pda. 01 Con los siguientes valores de Activo y Pasivo, inicia su operación contable Fábrica "La Estrella, propiedad de Jennifer Alvarado y Cía, S. de RL. Según escritura de constitución No. 458 del:

Caja	\$	25,000.00	
Banco Continental	\$	80,000.00	
Materia Prima	\$	90,000.00	
Mobiliario y Equipo	\$	8,000.00	
Maquinaria	\$	49,000.00	
C: S. Alvarado, Cuenta Capital	\$		121,500.00
C: S. Ruiz, Cuenta Capital	\$		121,500.00
✓ Partida de apertura	\$	243,000.00	243,000.00

Pda. 2

Gastos de Constitución	\$	3,392.86	
Ira por cobrar	\$	407.14	
C: Banco Continental	\$		3,630.36
C: S. Alvarado, Cuenta Capital	\$		169.64
✓ Factura: No. 985	\$	3,800.00	3,800.00

Pda. 3

Artículo en Proceso	\$	15,000.00	
C: Materia Prima	\$		15,000.00
✓ Nota de requisición, no. 01	\$	15,000.00	15,000.00

Pda. 4

Artículo Terminado	\$	8,000.00	
C: Artículo en Proceso	\$		8,000.00
✓ Nota de recepción, no. 01	\$	8,000.00	8,000.00

Pda. 5

Caja	\$	2067.50	
Descuento sobre ventas	\$	103.13	
C: Ventas	\$		2067.50
C: Ira por pagar	\$		103.13
✓ Venta con descuento del 5%	\$	2,129.13	2,129.13

Óngie Velázquez

Pda 6	10	Artículo 7.º	7,000.00		Pda. 12
		Artículo en proceso		7,000.00	
		✓ nota de recepción no. 02	7,000.00	7,000.00	
Pda 7	11	Gastos Generales	75.00		Pda. 1
		Artículo: caja		75.00	
		✓ Factura: No. 1389 de Silico	75.00	75.00	
Pda 8	16	Artículo en proceso	18,000.00		
		Artículo: materia prima		18,000.00	
		✓ nota de recepción no. 02	18,000.00	18,000.00	
Pda 9	14	Artículo 9.º	4,200.00		Pda. 1
		Artículo: por cobrar	504.00		
		Artículo: Banco Continental		4,494.00	
		Artículo: JCB. retenido por pago de compra		210.00	
		✓ Factura: No. 1034 Las Gaudinias	4,704.00	4,704.00	
Pda 10	14	Compras materia prima	5,008.93		Pda
		Artículo: por cobrar	601.07		
		Artículo: proveedores		5,008.93	
		Artículo: Banco continental		601.07	
Pda 11	18	✓ Factura: No. 77768 Distribuidora "El Sitio"	5,410.00	5,410.00	
		Caja	4,531.21		Pda
		Descuento sobre ventas	168.57		
		Artículo: ventas a ?		4,214.29	
		Artículo: por pagar		485.49	
		✓ Venta de mercadería con descuento 4%	4,699.78	4,699.78	Pda
Pda 12	20	Artículo 7.º	5,000.00		
		Artículo en proceso		5,000.00	
		✓ nota de recepción No. 03	5,000.00	5,000.00	

Angie Velásquez

Pda. 13	22			
Gastos		\$	2,258.93	
Caja		\$	271.07	
\$: Ventas				2,258.93
\$: Gra por pagar				271.07
✓ Venta de mercaderías al crédito		\$	2,530.00	2,530.00
Pda. 14	23			
Flotas y acapulco		\$	937.50	
Gra por cobrar		\$	112.50	
\$: Caja				890.62
\$: Gra retenido por pagar \$: fad. Esp.				112.50
\$: Gra por pagar sobre facturas Esp.				46.88
✓ Factura: No. 01 Sr. Carlos Ray.		\$	1,050.00	1,050.00
Pda. 15	24			
Compras materia prima		\$	5,401.79	
Gra por cobrar		\$	615.80	
\$: Banco Continental		\$	5,477.41	5,477.41
\$: Descuento \$: compras, materia prima				270.09
\$: Gra retenido por pagar \$: Compras				270.09
✓ Compra con descuento del 5%		\$	4,017.59	4,017.59
Pda. 16	25			
Utilidad Pagada		\$	700.00	
Gra por cobrar		\$	84.00	
\$: Banco Continental				784.00
✓ Factura: No. 49 P. Radio Sonora.		\$	784.00	784.00
Pda. 17	26			
Proveedores		\$	2,200.00	
\$: Banco Continental				2,200.00
✓ Cheque a Proveedores.		\$	2,200.00	2,200.00
Pda. 18	27			
Caja		\$	3,433.80	
Descuento sobre ventas		\$	94.82	
\$: Ventas				3,162.71
Van a folio # 04				

Compte Tillasquez

	Vienen de folio #03		Q	362.91
	Q: tra por pagar			
Pda. 19	✓ Venta de mercaderías con descuento del 3%	28	3,528.62	3,528.62
	Elquiulea Bagador	Q	2,857.14	
	tra por cobrar	Q	342.86	
	Q: Banco continental	Q		3,057.14
	Q: tra. por pagar sobre compra	Q		142.86
Pda. 20	✓ Facturó: NO.0398 Condominio Las Palmas	29	3,200.00	3,200.00
	Artículo terminado	Q	4,000.00	
	Q: Artículo impreso.	Q		4,000.00
	✓ Nota de recepción No. 04	Q	4,000.00	4,000.00
Pda. 21	Gajo	Q	6,384.00	
	Descuento sobre ventas	Q	300.00	
	Q: Ventas	Q		6,084.00
	Q: tra por pagar	Q		684.00
Pda. 22	✓ Venta de mercaderías con descuento del 5%	30	6,684.00	6,684.00
	Deudas Administración	Q	5,000.00	
	Deudas Ventas	Q	4,000.00	
	Mano de obra directa	Q	3,500.00	
	Mano de obra indirecta	Q	2,000.00	
	Quotas Patronales Admon.	Q	633.50	
	Quotas Patronales Ventas	Q	506.80	
	Quotas Patronales Fábrica	Q	696.85	
	Q: Banco continental	Q		13,799.65
	Q: Quotas por pagar	Q		12,537.50
	✓ Pago de la planilla del mes quedando pendiente de pago el 17.507. Sobre			
	\$14,500.00 de cuotas patronales y laborales		16,337.50	16,337.50

dub

major

Libro

dp # 01	dp # 01
dp # 02	dp # 05
dp # 18	dp # 11
dp # 22	dp # 13
dp # 27	dp # 18
dp # 29	dp # 21

11 Bot: *Lactaria ginsengensis* dp #07 Feb 02
12 Bot: *Lactaria ginsengensis* dp #14 Feb 03

29.28 8
00.54 8

Banco Continental

dp	# 02	folio 01
dp	# 09	folio 02
dp	# 10	folio 02
dp	# 15	folio 03
dp	# 16	folio 03
dp	# 17	folio 03
dp	# 18	folio 04
dp	# 22	folio 04

2	363034	8
	4494.00	8
	601.07	8
	5477.41	8
	784.00	8
	222000	8
	305t.14	8
	132094.5	8
	340923.14	8

Prima

Brünnel
wagg. 11 Br.: Antikubus em Brucos dp# 3 folio 01
wagg. 12 Br.: Antikubus em Brucos dp# 8 folio 02

8 15.0000
3

мобильного и equipo

01 01 cd: variter dp# 01 folio 01

maquinaria

01 01: variator dp# 01 folio 01

S. Alvarado Quintanilla Hospital

dp#01 folios

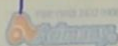
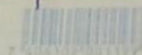
2, 121,500.00

Compañía Vilásquez

Fábrica La Estrella

Balance de Saldo de Cierro del 2021

No. Cuentas	Debe	Haber
1 Caja	44,680.49	
2 Banco Continental	45,956.37	
3 Materia Prima	57,000.00	
4 Mobiliario y Equipo	8,000.00	
5 Maquinaria	40,000.00	
6 D. Acreditado Cuenta Capital		121,500.00
7 D. Ruiz Cuenta Capital		121,500.00
8 Gastos de Constitución	3,392.86	
9 Dividendos		2,808.93
10 Gastos	2,258.93	
11 Gastos		17,696.43
12 Gastos		1,875.13
13 Gastos		
14 Gastos		
15 Gastos		
16 Gastos		
17 Gastos		
18 Gastos		
19 Descuentos sobre ventas		270.09
20 Descuentos sobre compras materia prima		46.88
21 D. Retenido por pagar s/facturas expicadas		379.64
22 D. Retenido por pagar s/compras		142.86
23 D. Retenido por pagar s/compras		112.50
24 D. Retenido por pagar s/facturas exp.		270.09
25 D. Retenido por pagar s/compras		
26 Dividendos en Dividendo	9,000.00	
27 Dividendos en Dividendo	74,000.00	
28 Dividendos en Dividendo	5,000.00	
29 Dividendos en Dividendo	4,000.00	
30 Mano de Obra Directa	3,500.00	
31 Mano de Obra Indirecta	7,000.00	
32 Cuotas Patronales Admón.	432.50	
Tam a folio No. 02	267,936.40	267,936.40



43733

Amqui Tláscuque

Cuentas de folio No. 01			
33	Cuentas Racionales Ventas	207,341.48	216,102.55
34	Cuentas Racionales Gastos	506.80	
35	Cuentas Racionales Gastos	494.85	
	<u>Cuentas por pagar</u>		
	<u>Sumas iguales</u>	209,140.54	219,140.05

Cuentas	
40,000.00	
45,956.37	
54,000.00	
8,000.00	
9,000.00	
	12,150.00
	12,150.00
392.86	
	2,808.93
58.93	
	17,696.43
	1,875.13
212	
37	
14	
0	