

Libro Diario Fabrica de Occidentes S.A. agosto
 Michel Abigail De Leon Sto. Pl.

pda	01	01	Con los siguientes valores de activo y pasivo inicio sus operaciones contables La Fabrica Occidentes S.A., según resumen del inventario No.1 así:		
			Caja	300,000.00	
			Descritores de acciones	180,000.00	
			Acciones por suscribir	250,000.00	
			Materia Prima	450,000.00	
			Inmuebles	500,000.00	
			Muebles y Equipos	100,000.00	
			Maquinaria	100,000.00	
			Vehículos	120,000.00	
			a: capital autorizado		2,000,000.00
			2/200 acciones autorizadas de \$10,000.00 c/u.	2,000,000.00	2,000,000.00
pda	02	02	Banco Metropolitano	270,000.00	
			a: caja		270,000.00
			2/Boleta de depósito No. 769809	270,000.00	270,000.00
pda	03	03	Gastos de Constitución	5,200.00	
			Chca por cobrar	624.00	
			a: Banco Metropolitano		5,564.00
			a: el dol retenido por pagar \$6		260.00
			2/ Sac 456 escritura de constit.	5,824.00	5,824.00
pda	04	04	Artículos en Proceso	40,000.00	
			a: Materia prima		40,000.00
			2/ Requisición No. 1	40,000.00	40,000.00
pda	05	05	Compras Materia prima	17,857.14	
			Chca por cobrar	201,429	
			a: Banco Metropolitano		188,000.00
			a: Descuentos sobre Compras materia prima		1,071.43
			2/ Compra con descuentos 6%.	19,871.43	19,871.43

Michel De León

pda 07	06	Artículos Terminados	35,000.00	
		a: artículos en proceso		35,000.00
		a) Recupero do.1	35,000.00	35,000.00
pda 08	08	Caja	31,473.30	
		Descuentos sobre ventas	1,300.00	
		Clientes	1,560.00	
		Documentos por cobrar	1,040.00	
		a: Ventas		52,000.00
		a: otra por pagar		6,157.85
		a: Recargos cobrados sobre ventas.		6,154.5
		a) Venta del día	58,773.30	58,773.30
pda 08	09	Artículos en proceso	35,000.00	
		a: materia prima		35,000.00
		a) data requisición do. 02	35,000.00	35,000.00
pda 09	10	Rebajas y Dev. sobre ventas	810.00	
		otra por pagar	97.20	
		a: clientes		907.20
		a) data de credito do. 1	907.20	907.20
pda 10	12	Artículos Terminados	30,000.00	
		a: artículos en proceso		30,000.00
		a) data recuperación do. 2	30,000.00	30,000.00
pda 11	14	Caja	10,340.00	
		Descuentos sobre ventas	589.29	
		a: Ventas		9,821.43
		a: otra por pagar		1,107.86
		a) Ventas con descuento Cf.	10,929.29	10,929.29

Mistel De León

folia	12	18		
			Vehículos	53,571.43
			chea por cobrar	6,428.57
			a: Documentos por pagar	53,571.43
			a: Banco metropolitano	6,428.57
			N/ Sac. 20138 de D&D&E&A	60,000.00
				60,000.00
folia	13	20		
			Caja	249,856.00
			Descuentos sobre Ventas	11,200.00
			Clientes	9,600.00
			a: Ventas	32,000.00
			a: chea por pagar	37,056.00
			N/ Ventas del día	35,705.60
				35,705.60
folia	14	22		
			Gastos telefónicos	848.21
			chea por cobrar	10,179.00
			a: caja	9,500.00
			N/ Sac. 225 de F&E&D&A	9,500.00
				9,500.00
folia	15	23		
			Combustibles y Lubricantes	3,656.30
			chea por cobrar	438.70
			Impuestos sobre combustibles	705.00
			a: caja	4,800.00
			N/ Sac. 22389 de Estación La Botella	4,800.00
				4,800.00
folia	16	26		
			Publicidad pagada	10,714.30
			chea por cobrar	1,285.70
			a: Banco metropolitano	12,000.00
			N/ Sac. 1598 de Radio Puntos	12,000.00
				12,000.00
folia	17	27		
			Gastos generales	6,000.00
			a: caja	6,000.00
			N/ Sac. 1507 Agua	6,000.00
				6,000.00

Michel De León

pta 18	28	Banco metropolitano	76,247.13	
		a. caja		76,247.12
		v/Boleto deposito do. 770881	76,247.12	76,247.12
pta 19	29	Combustibles y lubricantes	7071.4	
		cha por cobrar	8486	
		Impuestos sobre combustibles	13800	
		a. caja		98000
		v/Bac 5579 Estación Los altos	980.00	980.00
pta 20	30	Caja	14,250.01	
		Descuentos sobre rentas	66969	
		a. Ventas		1339286
		a. Cha por pagar		152679
		v/Ventas con descuento des sf.	14,919.65	14,919.65
pta 21	30	Mano de Obra directa	12,000.00	
		Mano de Obra indirecta	3000.00	
		Sueldos administración	5000.00	
		Sueldos ventas	10,000.00	
		Cuotas patronales fabrica	1950.50	
		Cuotas patronales admin	633.50	
		Cuotas patronales Ventas	1267.00	
		a. Banco metropolitano		28551.00
		a. Cuentas por pagar		5250.00
		v/Pago planilla del mes quedando pendiente de pago el 17.30/. 30,000.00 de cuotas patronales y laborales.	33801.00	33,801.00

Debe

Michel De Leon

haber

1

agosto 01 a. capital autorizado DPH01 folio 01
 agosto 08 a. varios DPH07 folio 02
 agosto 14 a. varios DPH11 folio 02
 agosto 20 a. varios DPH13 folio 03
 agosto 30 a. varios DPH20 folio 04

300,000.00
 31,473.30
 10,340.00
 249,856.00
 14,250.01
 391,048.91

Caja

agosto 02 Por: Banco metropolitana DPH01 folio 01
 agosto 22 Por: varios DPH14 folio 03
 agosto 23 Por: varios DPH15 folio 03
 agosto 27 Por: gastos generales DPH17 folio 03
 agosto 28 Por: Banco metropolitana DPH18 folio 04
 agosto 29 Por: varios DPH19 folio 04

279,000.00
 950.00
 480.00
 600.00
 70,247.12
 930.00
 348,667.12

2

agosto 01 a. capital autorizado DPH01 folio 01

180,000.00

Rescriptores de acciones

3

agosto 01 a. capital autorizado DPH01 folio 01

250,000.00

documentos por suscribir

4

agosto 01 a. capital autorizado DPH01 folio 01

450,000.00
 450,000.00

Materia prima

agosto 04 Por: articulos en proceso DPH04 folio 01
 agosto 09 Por: articulos en proceso DPH08 folio 02

40,000.00
 35,000.00
 75,000.00

5

agosto 01 a. capital autorizado DPH01 folio 01

500,000.00

Amuebles

6

agosto 01 a. capital autorizado DPH01 folio 01

100,000.00

mobiliario y equipo

7

agosto 01 a. capital autorizado DPH01 folio 01

100,000.00

Maquinaria

8

agosto 01 a. capital autorizado DPH1 folio 01
 agosto 18 a. varios DPH02 folio 03

120,000.00
 58,571.43
 178,571.43

vehiculos

9

Capital autorizado

agosto 01 Por: varios DPH01 folio 01

2,000,000.00

Debe

haber

Michel De Leon

10

Banco metropolitano

agosto 02	a. caja	DPH02	folio 01	270,000.00	agosto 03	Por: varios	DPH03	folio 01	55,640.00
agosto 28	a. caja	DPH8	folio 04	70,247.12	agosto 05	Por: varios	DPH05	folio 01	18,800.00
					agosto 18	Por: varios	DPH12	folio 03	6,428.57
					agosto 20	Por: varios	DPH16	folio 03	1,200.00
					agosto 30	Por: varios	DPH21	folio 04	2,855.00
				346,247.12					60,543.57

11

banco de la constitucion

agosto 03	a. varios	DPH03	folio 01	5200.00					
-----------	-----------	-------	----------	---------	--	--	--	--	--

12

otra por cobrar

agosto 03	a. varios	DPH03	folio 01	62400					
agosto 05	a. varios	DPH05	folio 01	201429					
agosto 18	a. varios	DPH12	folio 03	642857					
agosto 22	a. caja	DPH14	folio 03	10179					
agosto 23	a. caja	DPH15	folio 03	4387					
agosto 26	a. Banco metropolitano	DPH16	folio 03	12857					
agosto 29	a. caja	DPH19	folio 04	8486					
				942595					

13

deber retenido por pagar s/c

agosto 03	Por: varios	DPH03	folio 01	26000					
-----------	-------------	-------	----------	-------	--	--	--	--	--

14

Articulos en proceso

agosto 04	a. materia prima	DPH04	folio 01	40,000.00	agosto 06	Por: articulos terminados	DPH06	folio 02	35,000.00
agosto 09	a. materia prima	DPH08	folio 02	35,000.00	agosto 12	Por: articulos terminados	DPH10	folio 02	30,000.00
				75,000.00					65,000.00

15

Compras materia prima

agosto 05	a. varios	DPH05	folio 01	17,857.14					
-----------	-----------	-------	----------	-----------	--	--	--	--	--

16

Descuento sobre compras materia prima

agosto 05	Por: varios	DPH05	folio 01	107143					
-----------	-------------	-------	----------	--------	--	--	--	--	--

Debe

Michel De León

Salen

Debe		Salen	
24			24
agosto 10	a: clientes DPH 09 folio 03	81000	
25			25
		Documentos por pagar	
		agosto 18	por varios DPH 12 folio 03
			53,571.43
26			26
		Gastos telefónicos	
agosto 22	a: caja DPH 14 folio 03	84821	
27			27
		Combustibles y lubricantes	
agosto 23	a: caja DPH 18 folio 03	36568	
agosto 29	a: caja DPH 19 folio 04	70714	
		107277	
28			28
		Impuesto sobre combustibles	
agosto 23	a: caja DPH 18 folio 03	7050	
agosto 29	a: caja DPH 19 folio 04	13800	
		20850	
29			29
		Publicidad pagada	
agosto 26	a: Banco metropolitano DPH 10 folio 03	1071.43	
30			30
		Gastos generales	
agosto 27	a: caja DPH 7 folio 03	6000	
31			31
		Omnibus de obra directa	
agosto 30	a: varios DPH 31 folio 04	12,000.00	
32			32
		Omnibus de obra indirecta	
agosto 30	a: varios DPH 31 folio 04	3000.00	
33			33
		Omnibus de admn.	
agosto 30	a: varios DPH 21 folio 04	5000.00	
34			34
		Omnibus de rentas	
agosto 30	a: varios DPH 21 folio 04	10,000.00	

Debe

Haber

35

Cuentas patronales fabrica

5 35

agosto 30 a: varios DPH 21 folio 04

1 1980.50

36

Cuentas patronales admin

36

agosto 30 a: varios DPH 21 folio 04

1 633.50

37

Cuentas patronales ventas

37

agosto 30 a: varios DPH 21 folio 04

1 1267.00

8

Cuentas por pagar

38

agosto 30 Por: varios DPH 21 folio 04

1 5250.00

Balace Fabrica de Occidente S.A agosto 31/08/2021
 Michel Re Leon Lopez

do	Cuentas	Deudas	Activos
01	Caja	32,381.79	
02	suscriptores de acciones	180,000.00	
03	acciones por suscribir	250,000.00	
04	Materia prima	375,000.00	
05	Inmuebles	500,000.00	
06	Mobiliario y equipo	100,000.00	
07	Maquinaria	100,000.00	
08	Vehiculos	173,571.43	
09	Capital autorizado		2,000,000.00
10	Banco metropolitano	285,703.55	
11	Gastos constitucion	52,000.00	
12	chea por cobrar	94,259.5	
13	elcta retenida por pagar sobre compras		26,000
14	Articulos en proceso	10,000.00	
15	compras materia prima	17,857.14	
16	Descuento sobre compras materia prima		1,071.43
17	Articulos terminados	65,000.00	
18	Descuento sobre ventas	36,789.3	
19	Clientes	242,928.0	
20	Documentos por cobrar	104,000.00	
21	Ventas		1,072,142.9
22	chea por pagar		124,009.0
23	recargos cobrados sobre ventas		61,545
24	Retajas y Dev. sobre ventas	810.00	
25	Documentos por pagar		53,571.43
26	Gastos telefonicos	8,482.1	
27	Combustibles y lubricantes	10,727.7	
28	Impuesto sobre combustibles	2,085.0	
29	Publicidad pagada	1,071.43	
30	Gastos generales	60.00	
31	Mano de obra directa	12,000.00	
32	Mano de obra indirecta	3,000.00	
33	deudor admin	5,000.00	
34	deudor ventas	10,000.00	
	Van a folio No 2	2,176,582.50	2,175,133.50

Michel De León

	Vienen de folio 001	2,176,582.50	2,175,133.50
35	Cuentas patronales fabrica	1900.50	
36	Cuentas patronales admin	633.50	
37	Cuentas patronales ventas	1267.00	
38	Cuentas por pagar sumas iguales		5250.00
		<u>2,180,383.50</u>	<u>2,180,383.50</u>