

2# 1

01

Con los siguientes valores de activo y pasivo inicia
sus operaciones contables el abocón Reforma, pro-
piedad de Ito y Pérez y Cia S.C., según escritura
social No. 7635, así:

Caja	Q	43000.00	
Mercaderías	Q	31000.00	
Mobiliario y Equipo	Q	46000.00	
A: Proveedores			Q 24000.00
Acreedores			Q 2000.00
Ito, Cuenta Capital			Q 67600.00
Pérez, Cuenta Capital			Q 48000.00
V/Lantida de Apertura	Q	120000.00	Q 120000.00

2# 2

02

Banco Uno	Q	25000.00	
A: Caja			Q 25000.00
V/L Apertura de Cuenta Bancaria	Q	25000.00	Q 25000.00

2# 3

05

Gastos de Constitución	Q	3000.00	
IVA por Cobrar	Q	360.00	
A: Banco Uno			Q 3210.00
IVA Retenido por Pagar sobre Compras			Q 150.00

V/ Factura No. 786 Lic. Luis Pollos	Q	3360.00	Q 3360.00
-------------------------------------	---	---------	-----------

2# 4

10

Caja	Q	7080.00	
Clientes	Q	3000.00	
A: Ventas			Q 9000.00
A: IVA por Pagar			Q 1080.00
V/Ventas de Mercaderías	Q	10080.00	Q 10080.00

2# 5

13

Compras	Q	7500.00	
IVA por Cobrar	Q	900.00	
A: Caja			Q 2900.00
IVA a pda #2	Q	5400.00	Q 2900.00

	Veron de Año #1		Q	8400 ⁰⁰	2900 ⁰⁰
	Q: Recaudos		Q		2500 ⁰⁰ ✓
	Q: Documentos por Pagar		Q		3000 ⁰⁰ ✓
	VI Compra del Día		Q	8400 ⁰⁰	8400 ⁰⁰
	18				
# 6	Equipos de Computación		Q	5000 ⁰⁰ ✓	
	IVA por Cobrar		Q	600 ⁰⁰ ✓	
	Q: Documentos por Pagar		Q		5000 ⁰⁰ ✓
	Q: Bancos Uno		Q		600 ⁰⁰ ✓
	VI Factura 7398 Millero SA		Q	5600 ⁰⁰	5600 ⁰⁰
# 7	21				
	Acciones		Q	1500 ⁰⁰	
	Q: Caja		Q		1500 ⁰⁰ ✓
	VI Pago al Sr. José Graciano		Q	1500 ⁰⁰	1500 ⁰⁰
	23				
# 8	Documentos por Cobrar		Q	3482 ⁰⁰	
	Caja		Q	4170 ⁰⁰	
	Q: Ventas		Q		3482 ⁰⁰ ✓
	Q: IVA por Pagar		Q		4170 ⁰⁰ ✓
	VI Venta de mercadería			3900 ⁰⁰	3900 ⁰⁰
# 9	24				
	Publicidad Pagada Anticipada		Q	600 ⁰⁰ ✓	
	IVA por Cobrar		Q	72 ⁰⁰ ✓	
	Q: Caja		Q		672 ⁰⁰ ✓
	VI Factura 2986 Pados Tropicalida		Q	672 ⁰⁰	672 ⁰⁰
# 10	25				
	Gastos Generales		Q	50 ⁰⁰ ✓	
	Q: Caja		Q		50 ⁰⁰ ✓
	VI Factura 3257 Lelico		Q	50 ⁰⁰	50 ⁰⁰
	26				
# 11	Clasificación		Q	4000 ⁰⁰ ✓	
	Caja		Q	480 ⁰⁰ ✓	
	Q: Ventas		Q		4000 ⁰⁰ ✓
	Veron de Año #3		Q	4480 ⁰⁰	4000 ⁰⁰

7#	12	Ventas de fin #2	Q	4990.00	4990.00
		Q: IVA por pagar	Q		490.00
7#	12	Ventas de Mercaderías	Q	4480.00	4480.00
		27			
		Fletes y Aranceles	Q	600.00	
		IVA por Cobrar	Q	72.00	
		Q: Caja			570.00
		IVA Retenido por pagar sobre facturas especiales	Q		72.00
		IVA Retenido por pagar sobre facturas especiales	Q		30.00
		IVA Retenido Especial #1 Jansen Kibiquela	Q	672.00	672.00
2#	13	28			
		Pagos	Q	6584.00	
		Clientes	Q	3500.00	
		Q: Ventas			8950.00
		Q: IVA por pagar			1024.00
		Ventas del día	Q	10024.00	10024.00
2#	14	29			
		Algunos Pagados	Q	3100.00	
		IVA por Cobrar	Q	372.00	
		Q: Caja			3317.00
		IVA Retenido por pagar sobre Compra	Q		155.00
		IVA Retenido 35567 El Sol	Q	3472.00	3472.00
2#	15	30			
		Saldo Administración	Q	2100.00	
		Saldo Ventas	Q	1200.00	
		Compensación Incentivo Administración	Q	750.00	
		Compensación Incentivo Ventas	Q	500.00	
		Costos Internos Administración	Q	264.00	
		Costos Internos Ventas	Q	152.00	
		Q: Banco Uno	Q		4390.00
		Q: Ventas por pagar	Q		572.00
		IVA Pago de la planilla del mes quedando pendiente de pago el 17.50% sobre Q 3300.00 de cuota pendiente y laborales	Q	7968.00	4968.00

Date	Library Type	Date
1	Cape	1
1/2 Sec IV#1	file 1	3
1/2 Sec IV#2	file 1	2
1/2 Sec IV#3	file 2	2
1/2 Sec IV#4	file 2	2
1/2 Sec IV#5	file 3	2
1/2 Sec IV#6	file 3	2
1/2 Sec IV#7	file 3	2
1/2 Sec IV#8	file 3	2
1/2 Sec IV#9	file 3	2
1/2 Sec IV#10	file 3	2
1/2 Sec IV#11	file 3	2
1/2 Sec IV#12	file 3	2
1/2 Sec IV#13	file 3	2
1/2 Sec IV#14	file 3	2
1/2 Sec IV#15	file 3	2
1/2 Sec IV#16	file 3	2
1/2 Sec IV#17	file 3	2
1/2 Sec IV#18	file 3	2
1/2 Sec IV#19	file 3	2
1/2 Sec IV#20	file 3	2
1/2 Sec IV#21	file 3	2
1/2 Sec IV#22	file 3	2
1/2 Sec IV#23	file 3	2
1/2 Sec IV#24	file 3	2
1/2 Sec IV#25	file 3	2
1/2 Sec IV#26	file 3	2
1/2 Sec IV#27	file 3	2
1/2 Sec IV#28	file 3	2
1/2 Sec IV#29	file 3	2
1/2 Sec IV#30	file 3	2
1/2 Sec IV#31	file 3	2
1/2 Sec IV#32	file 3	2
1/2 Sec IV#33	file 3	2
1/2 Sec IV#34	file 3	2
1/2 Sec IV#35	file 3	2
1/2 Sec IV#36	file 3	2
1/2 Sec IV#37	file 3	2
1/2 Sec IV#38	file 3	2
1/2 Sec IV#39	file 3	2
1/2 Sec IV#40	file 3	2

8	2.0 Cup DV#2	file 1	0	25000"	5.0 Cup DV#3	file 1	0	25000"	8
					18.0 Cup DV#6	file 2	0	25000"	
					30.0 Cup DV#15	file 3	0	25000"	

9	5.0 Cup DV#3	file 1	0	25000"	9				9
---	--------------	--------	---	--------	---	--	--	--	---

10	5.0 Cup DV#3	file 1	0	25000"	10				10
	13.0 Cup DV#5	file 1	0	25000"					
	18.0 Cup DV#6	file 2	0	25000"					
	24.0 Cup DV#7	file 2	0	25000"					
	28.0 Cup DV#10	file 3	0	25000"					
	29.0 Cup DV#11	file 3	0	25000"					

11	5.0 Cup DV#3	file 1	0	25000"	11				11
	13.0 Cup DV#5	file 1	0	25000"					
	18.0 Cup DV#6	file 2	0	25000"					

12	13.0 Cup DV#5	file 1	0	25000"	12				12
	28.0 Cup DV#10	file 2	0	25000"					
	29.0 Cup DV#11	file 3	0	25000"					

13

23

10/2/2000 IV#4

fl. 1

10/2/2000

10/2/2000 IV#5

fl. 2

10/2/2000

10/2/2000 IV#11

fl. 3

10/2/2000

10/2/2000 IV#13

fl. 3

10/2/2000

14

20/2/2000

10/2/2000 IV#4

fl. 1

10/2/2000

10/2/2000 IV#5

fl. 2

10/2/2000

10/2/2000 IV#11

fl. 3

10/2/2000

10/2/2000 IV#13

fl. 3

10/2/2000

15

10/2/2000 IV#5

fl. 1

= 10/2/2000

10/2/2000

16

10/2/2000

10/2/2000 IV#5

fl. 2

10/2/2000

10/2/2000 IV#6

fl. 2

10/2/2000

17

10/2/2000 IV#6

fl. 2

= 10/2/2000

10/2/2000

18

10/2/2000 IV#6

fl. 2

= 10/2/2000

10/2/2000

19	240 Sep 1989	file 2	a	200'	240
20	250 Sep 1989	file 2	a	200'	250
21	260 Sep 1989	file 3	a	200'	260
22	270 Sep 1989	file 3	a	200'	270
23	280 Sep 1989	file 3	a	200'	280
24	290 Sep 1989	file 3	a	200'	290
25	300 Sep 1989	file 3	a	200'	300
26	310 Sep 1989	file 3	a	200'	310
27	320 Sep 1989	file 3	a	200'	320
28	330 Sep 1989	file 3	a	200'	330
29	340 Sep 1989	file 3	a	200'	340
30	350 Sep 1989	file 3	a	200'	350
31	360 Sep 1989	file 3	a	200'	360
32	370 Sep 1989	file 3	a	200'	370
33	380 Sep 1989	file 3	a	200'	380
34	390 Sep 1989	file 3	a	200'	390
35	400 Sep 1989	file 3	a	200'	400
36	410 Sep 1989	file 3	a	200'	410
37	420 Sep 1989	file 3	a	200'	420
38	430 Sep 1989	file 3	a	200'	430
39	440 Sep 1989	file 3	a	200'	440
40	450 Sep 1989	file 3	a	200'	450
41	460 Sep 1989	file 3	a	200'	460
42	470 Sep 1989	file 3	a	200'	470
43	480 Sep 1989	file 3	a	200'	480
44	490 Sep 1989	file 3	a	200'	490
45	500 Sep 1989	file 3	a	200'	500
46	510 Sep 1989	file 3	a	200'	510
47	520 Sep 1989	file 3	a	200'	520
48	530 Sep 1989	file 3	a	200'	530
49	540 Sep 1989	file 3	a	200'	540
50	550 Sep 1989	file 3	a	200'	550
51	560 Sep 1989	file 3	a	200'	560
52	570 Sep 1989	file 3	a	200'	570
53	580 Sep 1989	file 3	a	200'	580
54	590 Sep 1989	file 3	a	200'	590
55	600 Sep 1989	file 3	a	200'	600
56	610 Sep 1989	file 3	a	200'	610
57	620 Sep 1989	file 3	a	200'	620
58	630 Sep 1989	file 3	a	200'	630
59	640 Sep 1989	file 3	a	200'	640
60	650 Sep 1989	file 3	a	200'	650
61	660 Sep 1989	file 3	a	200'	660
62	670 Sep 1989	file 3	a	200'	670
63	680 Sep 1989	file 3	a	200'	680
64	690 Sep 1989	file 3	a	200'	690
65	700 Sep 1989	file 3	a	200'	700
66	710 Sep 1989	file 3	a	200'	710
67	720 Sep 1989	file 3	a	200'	720
68	730 Sep 1989	file 3	a	200'	730
69	740 Sep 1989	file 3	a	200'	740
70	750 Sep 1989	file 3	a	200'	750
71	760 Sep 1989	file 3	a	200'	760
72	770 Sep 1989	file 3	a	200'	770
73	780 Sep 1989	file 3	a	200'	780
74	790 Sep 1989	file 3	a	200'	790
75	800 Sep 1989	file 3	a	200'	800
76	810 Sep 1989	file 3	a	200'	810
77	820 Sep 1989	file 3	a	200'	820
78	830 Sep 1989	file 3	a	200'	830
79	840 Sep 1989	file 3	a	200'	840
80	850 Sep 1989	file 3	a	200'	850
81	860 Sep 1989	file 3	a	200'	860
82	870 Sep 1989	file 3	a	200'	870
83	880 Sep 1989	file 3	a	200'	880
84	890 Sep 1989	file 3	a	200'	890
85	900 Sep 1989	file 3	a	200'	900
86	910 Sep 1989	file 3	a	200'	910
87	920 Sep 1989	file 3	a	200'	920
88	930 Sep 1989	file 3	a	200'	930
89	940 Sep 1989	file 3	a	200'	940
90	950 Sep 1989	file 3	a	200'	950
91	960 Sep 1989	file 3	a	200'	960
92	970 Sep 1989	file 3	a	200'	970
93	980 Sep 1989	file 3	a	200'	980
94	990 Sep 1989	file 3	a	200'	990
95	1000 Sep 1989	file 3	a	200'	1000

28

300-2-2-10 IV#5

pl 3

1

Empress, Santa Christina

2000

29

300-2-2-10 IV#5

pl 3

2

Empress, Santa Christina

2000

30

300-2-2-10 IV#5

pl 3

3

Empress, Santa Christina

2000

31

Empress, Santa Christina

300-2-2-10 IV#5

pl 3

4

2000

Balace de Saldo

No	Cuentas	Saldo	
		Deudor	Acresedor
1	Caja	Q 23492.86	
2	Meraderias	Q 31000.00	
3	Mobiliario y Equipo	Q 46000.00	
4	Proveedores		Q 4900.00
5	Acresedores		Q 500.00
6	cto. Cuentas Capital		Q 67600.00
7	Rez. Cuentas Capital		Q 48000.00
8	Banco Uno	Q 16779.39	
9	Gastos de Constitución	Q 3000.00	
10	IVA por Cobrar	Q 2376.00	
11	IVA Retenido por pagar sobre Compras		Q 305.00
12	Clientes	Q 10500.00	
13	Ventas		Q 25432.14
14	IVA por Pagar		Q 3051.86
15	Compras	Q 7500.00	
16	Documentos por Pagar		Q 8000.00
17	Equipo de Computacion	Q 5000.00	
18	Documentos por Cobrar	Q 3432.14	
19	Libreidad Pagada Anticipada	Q 600.00	
20	Gastos Generales	Q 50.00	
21	Fletes y Acarres	Q 600.00	
22	IVA Retenido por pagar sobre facturas especiales		Q 72.00
23	IVA Retenido por pagar sobre facturas especiales		Q 30.00
24	Alquileres Pagados	Q 3100.00	
25	Saldo Administración	Q 2100.00	
26	Saldo Ventas	Q 1200.00	
27	Compensación Incentivo Ventas	Q 500.00	
28	Compensación Incentivo Administración	Q 750.00	
29	Costos Internos Administración	Q 266.07	
30	Costos Internos Ventas	Q 152.04	
31	Costos por Pagar		Q 577.50
	Sumas iguales	Q 158468.00	Q 158468.00