

Diario del mes de Agosto 2021

1	01	Acciones por Suscribir	a	600,000.00		
		A: Capital Autorizado			a	600,000.00
		V/ Capital Autorizado	a	600,000.00	a	600,000.00
2	01	Suscriptores de Acciones	a	480,000.00		
		A: Acciones por Suscribir			a	480,000.00
		V/ Capital Suscrito	a	480,000.00	a	480,000.00
3	01	Caja	a	134,400.00		
		Mercaderías	a	84,000.00		
		Vehículos	a	50,400.00		
		Inmuebles	a	67,200.00		
		A: Suscriptores de Acciones			a	336,000.00
		V/ Capital pagado	a	336,000.00	a	336,000.00
4	02	Banco Continental	a	114,240.00		
		A: Caja			a	114,240.00
		V/ Boleta no. 555647	a	114,240.00	a	114,240.00
5	02	Gastos de Constitución	a	2,500.00		
		IVA por cobrar	a	300.00		
		A: Banco Continental			a	2,800.00
		V/ Fact No. 587, Luis Morales	a	2,800.00	a	2,800.00
6	04	Caja	a	9,273.60		
		Descuento Sobre Ventas	a	720.00		
		A: Ventas			a	9,000.00
		A: IVA por pagar			a	993.60
		V/ venta con descuento el 8%	a	9,993.60	a	9,993.60
7	05	Compras	a	3,070.00		
		IVA por cobrar	a	381.56		
		V/ Van a Folio No. 2	a	3,401.56		

Javier Albento Méndez ocho

Javier Albento Méndez ocho

Jarier Alberto Mendez Ochoa

pda 8	vienen del folio 1		a	3,401.86	
	A: Banco Continental			a	3,094.56
	A: Descuento Sobre Compras			a	307.00
	V/Fact No. 36628 Importado Tikal		a	3,401.56	3,401.56
pda 9	06				
	Publicidad pagada		a	400.00	
	A: Banco Continental			a	400.00
	V/Fact No. 590, Radio Luna		a	400.00	400.00
pda 10	10				
	Clientes		a	2,857.14	
	Caja		a	392.86	
	A: Ventas			a	2,857.14
pda 11					
	A: IVA por pagar			a	392.86
	V/Ventas de Mercaderías		a	3,200.00	3,200.00
	15				
pda 12					
	Compras		a	4,642.86	
	IVA por cobrar		a	529.29	
	A: Banco Continental			a	4,940.01
pda 13					
	A: Descuento Sobre Compras			a	232.14
	V/Fact No. 55560 Importadora Escuintla		a	5,172.15	5,172.15
	18				
pda 14					
	Energía Eléctrica		a	714.29	
	IVA por cobrar		a	85.71	
	A: Banco Continental			a	800.00
pda 15					
	V/Fact No. 11147 Energuate		a	800.00	800.00
	19				
pda 16					
	Combustible y Lubricantes		a	468.00	
	IVA por cobrar		a	56.16	
	Impuestos sobre Combustible		a	82.80	
pda 17					
	A: Caja			a	606.96
	V/Fact No. 11137 Los Encuentros		a	606.96	606.96
	20				
pda 18					
	Caja		a	1,500.00	
pda 19					
	Van a folio No. 3		a	1,500.00	a

Folio 1
Folio 2
Folio 3
Folio 3

da 14	Vienen del folio no. 2	a	1,500.00		
	A: clientes			a	1,500.00
	V/pago de los clientes	a	1,500.00	a	1,500.00
	22				
	Caja	a	6,171.20		
	Desuento Sobre Ventas	a	290.00		
	A: Ventas			a	5,800.00
	A: IVA por pagar			a	661.20
da 15	V/ventas del descuento del 5%	a	6,461.20	a	6,461.20
	23				
	Caja	a	86,400.00		
	A: Suscriptores de Acciones			a	86,400.00
	V/pago de los suscriptores	a	86,400.00	a	86,400.00
	25				
da 16	Caja	a	6,000.00		
	A: Acciones por suscribir			a	6,000.00
	V/venta de Acciones de 1,000 c/o	a	6,000.00	a	6,000.00
	27				
da 17	Gastos Generales	a	40.00		
	A: Caja			a	40.00
	V/Fact No. 784 Agua para El Manantial			a	40.00
	28				
da 18	Banco Continental	a	90,440.49		
	A: Caja			a	90,440.49
	V/boleto de deposito No. 77856	a	90,440.49	a	90,440.49
	29				
da 19	Caja	a	6,650.00		
	Descuento Sobre Ventas	a	312.50		
	A: Ventas			a	6,250.00
	A: IVA por pagar			a	712.50
	V/Fact. Descuento de ventas 5%	a	6,962.50	a	6,962.50
	30				
da 20	Sueldos de Administración	a	4,000.00		
	Van a folio No. 4	a	4,000.00		

Vienen del Folio No. 3

Sueldos Ventas

Bonificación Incentivo Adminis

Bonificación Incentivo Ventas

Cuentas patronales Administrativa

Cuentas patronales Ventas

A: Banco Continental

A: Cuentas por pagar

/ pago de planilla del mes, quedando

de pago el 17.5% SA/10,000 de

Cuentas patronales y Laborales

a	9,000.00		
a	6,000.00		
a	500.00		
a	1,250.00		
a	506.80		
a	760.20		
		a	11,267.00
		a	1,750.00
a	13,017.00	a	13,017.00

Debe
1

Libro Mayor
Acciones por Suscribir

Huber
1

Sep 1	A. Capital Autorizado	pda#1 Folio 1	a 600,000.00	Sep 1	por: Suscriptores de Accio.	pda#2 Folio 2	a 480,000.00
			a 600,000.00	Sep 25	por: Caja	pda#16 Folio 3	a 6,000.00
							a 486,000.00
							2
			Capital Autorizado	Sep 1	por: Acciones por Suscri.	pda#1 Folio 1	a 600,000.00
							3
Sep 1	A. Acciones por Suscri.	pda#2 Folio 1	a 480,000.00	Sep 1	por: Varios	pda#3 Folio 1	a 336,000.00
			a 480,000.00	Sep 23	por: Caja	pda#15 Folio 3	a 86,400.00
							a 422,400.00
							4
			Caja	Sep 2	por: Banco Continental	pda#4 Folio 1	a 114,240.00
Sep 1	A. Suscriptores de Acciones	pda#3 Folio 1	a 134,400.00	Sep 19	por: Varios	pda#12 Folio 2	a 606.96
Sep 4	A. Varios	pda#6 Folio 1	a 9,273.60	Sep 28	por: Banco continental	pda#18 Folio 3	a 90,440.44
Sep 10	A. Varios	pda#9 Folio 2	a 342.80				
Sep 20	A. clientes	pda#13 Folio 2	a 1,500.00				
Sep 22	A. Varios	pda#14 Folio 3	a 6,171.20				
Sep 23	A. Suscriptores de Acciones	pda#15 Folio 3	a 86,400.00				
Sep 25	A. Acciones por Suscribir	pda#16 Folio 3	a 6,000.00				
Sep 29	A. Varios	pda#19 Folio 3	a 6,650.00				
			a 250,737.60				a 205,287.36
							5
			Mercaderías				
Sep 1	A. Suscriptores de Acciones	pda#3 Folio 1	a 84,000.00				
							6
			Vehículos				
Sep 1	A. Suscriptores de Acciones	pda#3 Folio 1	a 5,400.00				
			Inmuebles				
Sep 1	A. Suscriptores de Acciones	pda#3 Folio 1	a 47,210.00				

Debe

8

Sep 2 A: Caja pda#4 Folio 1
 Sep 28 A: Caja pda#18 Folio 3

Banco Continental

a 114,240.00
 a 90,440.49

 a 2,046,800.49

Sep 2 por: Varios pda#5 Folio 1
 Sep 5 por: Varios pda#7 Folio 2
 Sep 6 por: Publicidad pagada pda#8 Folio 2
 Sep 15 por: Varios pda#10 Folio 2
 Sep 18 por: Varios pda#11 Folio 2
 Sep 30 por: Varios pda#20 Folio 4

a 2,800.00
 a 3,094.56
 a 400.00
 a 4,940.01
 a 800.00
 a 11,267.00
 a 23,281.57

Gastos de Constitución

Sep 2 A: Banco Continental pda#5 Folio 1

a 2500.00

IVA por Cobrar

ep 2 A: Banco Continental pda#5 Folio 1
 ep 5 A: Varios pda#7 Folio 1
 ep 18 A: Banco Continental pda#11 Folio 3
 ep 15 A: Varios pda#10 Folio 2
 ep 19 A: Caja pda#12 Folio 2

a 300.00
 a 331.56
 a 85.71
 a 529.29
 a 56.16
 a 1,302.72

Descuento Sobre Ventas

ep 9 A: Varios pda#6 Folio 1
 ep 22 A: Varios pda#14 Folio 3
 ep 29 A: Varios pda#19 Folio 3

a 720.00
 a 240.00
 a 312.50
 a 1,322.50

Ventas

Sep 4 por: Varios pda#6 Folio 1
 Sep 10 por: Varios pda#9 Folio 2
 Sep 22 por: Varios pda#14 Folio 3
 Sep 29 por: Varios pda#19 Folio 3

a 9,000.00
 a 2,857.14
 a 5,800.00
 a 4,250.00
 a 23,907.14

Huber
8

Debe

13

IVA por pagar

Haber

13

Sep 4 por: Varios

pda #6 Folio 1

Sep 10 por: Varios

pda #9 Folio 2

Sep 22 por: Varios

pda #14 Folio 3

Sep 29 por: Varios

pda #14 Folio 3

14

Compras

Sep 5 A: Varios

pda #7 Folio 1

a 3,020.00

Sep 15 A: Varios

pda #10 Folio 2

a 7,442.80

a 7,712.80

15

Descuento sobre Compras

Sep 7 por: Varios

pda #5 Folio 2

Sep 15 por: Varios

pda #10 Folio 2

16

Publicidad pagada

Sep 6 A: Banco Continental

pda #8 Folio 2

a 400.00

17

Clientes

Sep 10 A: Varios

pda #9 Folio 2

a 28,571.14

Sep 20 por: Caja

pda #13 Folio 3

a 15,000.00

18

Energía Eléctrica

Sep 18 A: Varios

pda #11 Folio 2

a 7142.9

19

Combustible y Lubricantes

Sep 19 A: Caja

pda #12 Folio 2

a 468.00

20

Impuesto sobre Combustible

Sep 19 A: Caja

pda #12 Folio 2

a 828.00

21

Gastos Generales

Sep 27 A: Caja

pda #17 Folio 3

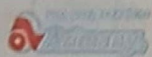
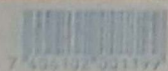
a 40.00

Debe				Haber			
22							22
Sep 30	A. Varios	pda # 20 folio 3	a	4,000.00			
23							
				Sueldos Ventas			23
Sep 30	A. Varios	pda # 20 folio 4	a	6,000.00			
24							
				Beneficiación Incentivo Administración			24
Sep 30	A. Varios	pda # 20 folio 4	a	500.00			
25							
				Beneficiación Incentivo Ventas			25
Sep 30	A. Varios	pda # 20 folio 4	a	1,250.00			
26							
				Cuentas patronales Administración			26
Sep 30	A. Varios	pda # 20 folio 4	a	506.80			
27							
				Cuentas patronales Ventas			27
Sep 30	A. Varios	pda # 20 folio 4	a	260.20			
28							
				Cuentas por pagar			28
Sep 30	por. Varios	pda # 20 folio 4	a	1,250.00			

Libro de Balance de Saldo Sep 3 del 2021

Nº.		Deudor	Acreedor
1	Acciones por Suscribir	Q 114,000.00	
2	Capital Autorizado		Q 60,000.00
3	Suscriptores de Acciones	Q 57,600.00	
4	Caja	Q 45,444.30	
5	Mercaaderias	Q 84,000.00	
6	vehículos	Q 50,400.00	
7	Inmuebles	Q 67,200.00	
8	Banco Continental	Q 181,398.20	
9	Gastos de Constitución	Q 2,500.00	
10	IVA por Cobrar	Q 1,302.72	
11	Descuento sobre ventas	Q 1,322.50	
12	Ventas		Q 23,907.14
13	IVA por pagar		Q 3,710.16
14	Compras	Q 7,712.86	
15	Descuento sobre compras		Q 539.14
16	publicidad pagada	Q 400.00	
17	clientes	Q 1,357.14	
18	Energía Eléctrica	Q 714.29	
19	combustible y Lubricante	Q 468.00	
20	Impuesto sobre Combustible	Q 82.80	
21	Gastos Generales	Q 40.00	
22	Sueldos Administración	Q 4,000.00	
23	Sueldos ventas	Q 6,000.00	
24	Bonificación Incentivo Administración	Q 500.00	
25	Bonificación Incentivo ventas	Q 1,260.00	
26	Cuotas patronales Administración	Q 506.80	
27	cuotas patronales ventas	Q 760.20	
28	cuentas por pagar		Q 1,750.00
	Sumas Iguales	Q 628,906.44	Q 628,906.44

Javier Alberto Méndez ocho



43733

Libro de Balance de Saldo Sep 3 del 2021