

1 pda — 01 —			
Carsa	43,000.00		
mercadería	31,000.00		
maquilano	46,000.00	24,000.00	
A: proveedores		24,000.00	
acreedores		20,000.00	
Solo cuenta capital		67,600.00	
peíz cuenta capital		48,000.00	
vl apertura	12,000.00	12,000.00	
2 pda — 02 —			
Bancos	25,000.00		
A: casa		25,000.00	
vl deposito en Banco uno	25,000.00	25,000.00	
3 pda — 05 —			
Gastos de constitución	3,000.00		
EVA por cobrar	360.00		
A: Bancos		3,210.00	
ISR por pagar		3,210.00	
vl pago de honorarios por elaboración de escritura	3,360.00	3,360.00	
4 pda — 10 —			
Casa $360 + 6720$	7,080.00		
Clientes $3,360, 3,000$	3,000.00		
A: ventas		9,000.00	
EVD por pagar		10,800.00	
pda — 13 —	10,800.00	10,800.00	
5 Compra:	7,500.00		
EVD por cobrar	900.00		
A: casa $900 + 2,000 = 2,900.00$		2,900.00	
proveedores $2,800 / 1.12 = 2,500$		2,500.00	
Documentos por pagar $3,360 / 1.12$		3,000.00	
vl compra de mercaderías	8,900.00	8,900.00	
Van a Folio #2			

Cuentas de folio #1

6 18

Equipo de computación 5,600.120

IVA por cobrar 5,000 X 12% 0

A Documentos por Pagar

Bancos

Ul compra de una computadora 0

7 21

acreditar

A: casa

Ul cancelamos a nuestros acreedores 0

8 23

Documentos por cobrar

casa

A: ventas

IVA por pagar

Ul venta de mercaderías 0

9 24

Publicidad pagada

IVA por cobrar

A: casa

Ul cancelamos publicidad efectiva 0

10 25

Gastos generales

U A: casa

Ul cancelamos extracción de efectivo 0

11 26

Clientes

Casa

A: ventas

IVA por pagar

Ul venta de mercaderías al

credito cancelado únicamente

el IVA en efectivo

Van a Folio #3

Jessica Rodriguez

Vienen de Folio # 2				
12	27			
Fletes y acarreos	0	600.00		
EVA por cobrar	0	72.00		
D: casa		0		
EVA Retenido por pagar		0		570.00
Sobre Facturas especiales		0		72.00
ISR Retenido pagar Sobre Facturas	0	0		30.00
Especial	0	672.00	0	672.00
13	28			
Casa	0	6524.00		
cliente	0	3500.00		
D: ventas		0		8950.00
EVA por pagar		0		1071.00
venta de mercancías	0	10024.00	0	10024.00
14	29			
alquileres pagados	0	3100.00		
EVA por cobrar	0	372.00		
D: casa		0		3317.00
ISR retenido por pagar sobre		0		155.00
compras	0	3472.00	0	3472.00
15	30			
sueldos	0	3300.00		
Bonificación Incentivos	0	1250.00		
Cota patronal IGSS 12.674 x 3,300	0	418.00		
a Bancos		0		4390.00
Cuentas por pagar (3,300 x 17.5%)		0		577.50
cancelamos sueldo en cheque.	0	4968.00	0	4968.00