

Pda 1

01

Caja	Q	30,000 ⁰⁰	
Bancos	Q	40,000 ⁰⁰	
Morales cuenta Promesa	Q	40,000 ⁰⁰	
Inmuebles	Q	90,000 ⁰⁰	
Mercaderías	Q	45,000 ⁰⁰	
Mobiliario y equipo	Q	10,000 ⁰⁰	
Vehículos	Q	60,000 ⁰⁰	
a: Proveedores			Q 5,000 ⁰⁰
Documentos por pagar			Q 10,000 ⁰⁰
Morales, Cuenta Capital			Q 150,000 ⁰⁰
Adrian, Cuenta Capital			Q 150,000 ⁰⁰
V/ Partidos de apertura	Q	315,000 ⁰⁰	Q 315,000 ⁰⁰

Pda 2

02

Gastos de Constitución	Q	3,500 ⁰⁰	
Ava por cobros	Q	420 ⁰⁰	
a: Bancos			Q 3,745 ⁰⁰
ISR por pagar			Q 175 ⁰⁰
V/ Pago de honorarios con cheque	Q	3,920 ⁰⁰	Q 3,920 ⁰⁰

Pda 3

04

Caja	Q	7,235 ²⁰	
Descuentos sobre ventas	Q	340 ⁰⁰	
a: Ventas			Q 6,800 ⁰⁰
Ava por pagar			Q 775 ²⁰
V/ Ventas al contado concedimos descuentos 5%	Q	7,575 ²⁰	Q 7,575 ²⁰
Ventas: $7,616 / 1.12 = 6,800$			
Descuento: $6,800 \times 5\% = 340$			
Ava: $6,800 - 340 = 6,460 \times 12\% = 775.20$			
Caja: $6,800 + 775.20 = 7,575.20 - 340 = 7,235.20$			

Pda 4

06

Compras	Q	3,750 ⁰⁰	
Ava por cobros	Q	418 ⁵⁰	
a: Bancos			Q 3,906 ⁰⁰
Descuentos sobre compras			Q 262 ⁰⁰

V/ Compras con cheque nos concedieron
descuento del 7%

Pda 5

Gastos Generales

Diva por cobrar

a: Bancos

V/ Cancelamos servicio telefónico con cheque

Pda 6

Caja

Descuento sobre ventas

a: Ventas

Diva por pagar

V/ Ventas al contado concedimos descuento del 5%

Pda 7

Comprar

Diva por cobrar

a: Bancos

descuentos sobre comprar

V/ Compra de mercaderías con cheque nos
descuentaron un 10%

Pda 8

Banco

a: Caja

V/ Realizamos depósito en nuestra Cta. Bancaria

Pda 9

Caja

a: Morales, Cuenta Promesa

V/ el Sr. Morales nos canceló el
50% de su Cuenta Promesa

Pda 10

Combustibles y lubricantes

Diva por cobrar

Impuestos sobre distribución de petróleo

a: Caja

4168⁵⁰

400⁰⁰

48⁰⁰

448⁰⁰

448 4168⁵⁰

15286⁴¹

737¹⁴

14742⁸⁶

1680⁶⁹

16423⁵⁵ 16423⁵⁵

6026⁷⁹

250⁸⁹

6075⁰⁰

602⁶⁵

6677⁶⁸ 6677⁶⁸

27,000⁰⁰

27,000⁰⁰

27,000⁰⁰ 27,000⁰⁰

20,000⁰⁰

20,000⁰⁰

20,000⁰⁰ 20,000⁰⁰

435⁰⁰

52²

70⁵⁰

557⁷⁰

Pda 11 22
VI Compra de combustible con cheque

0 557⁷⁰ 0 557⁷⁰

Equipo de Computación

0 4424²⁹

Visa por cobrar

0 535⁷¹

a: Bancos

VI Compramos equipo de computación con cheque

0 50.00⁰⁰ 0 5000⁰⁰

Pda 12 29
Publicidad Pagada

0 535⁷¹

Visa por pagar

0 69²⁹

A: Bancos

0 600⁰⁰

VI Cancelamos con cheque publicidad

0 600⁰⁰ 0 600⁰⁰

Pda 13 30
Sueldos

0 10.000⁰⁰

Bonificaciones Incentivos

0 1.500⁰⁰

Cuota patronal

0 1267⁰⁰

a: Bancos

0 11.017⁰⁰

Cuentas por pagar

0 1750⁰⁰

VI Cancelamos sueldos con cheque

0 12.767⁰⁰ 0 12.767⁰⁰

Libro Mayor - Activos - Activos Fijos - Activos / 4to orden

A: Varios partida # 1 folio 1
A: Varios partida # 4 folio 1
A: Varios partida # 12 folio 1
A: C. Bienes Partida 22 folio 1

Q 20000
Q 1272
Q 15714
Q 15000

A: Varios partida # 1 folio 1
A: Varios partida # 17

banco
Q 40000
Q 42745

Pas: Bancos partida # 17
Pas: Varios

Pas: Varios partida # 2 folio 1
Pas: Varios partida # 6
Pas: gastos generales partida # 3
Pas: Varios partida # 15
Pas: E. de campo partida # 22
Pas: B. pagada partida # 29
Pas: Varios partida # 30

A: Varios partida # 01

A: Varios partida # 01

A: Varios

A: Varios

A: Varios partida # 2

A: Varios partida # 8

A: Varios partida # 22

Mercaderías

Q 4000

Q 10000

Q 90000

vehículos

Q 60000

Factores de Capitalización

Q 5500

Factores Generales

Q 400

Equipo de Computación

Q 4464

Prerrendidos

Premios por pagar

Ventas

Pas: Varios partida 1

Pas: Varios partida 1

Pas: Varios partida

Q 5000

Q 4000

Q 2500

A: Varian partida # 4
A: Varian partida # 12

A: Varian partida # 6
A: Varian partida # 15

A: Varian partida # 2
A: Varian partida # 6
A: Varian partida # 8
A: Varian partida # 15
A: Varian partida # 21
A: Varian partida # 22
A: Varian partida # 29

A: Varian partida # 21

A: Varian partida # 21

A: Varian partida # 29

Beneficiarios de administración
Beneficiarios de ventas

Cuentas patronales de admin partida # 30

Documentos sobre cuentas

0 340¹⁵
0 737¹⁵

Chico por pagar

Compras

0 3750⁰⁰
0 6626⁷⁹

Descuentos sobre compras

Chico por cobrar

0 420⁰⁰
0 430⁰⁰
0 48⁰⁰
0 723²¹
0 52²⁰
0 535⁷²
0 64²⁹

Combustibles y lubricantes

0 435⁰⁰

Deposito sobre combustible

0 70⁰⁰

ISR retenido por pagar

Alquileres por pagar

0 535⁷¹

Beneficiarios impuestos

0 500⁰⁰

0 1000⁰⁰

Cuentas Patronales

0 506⁸⁰

Par: Varian partida # 12

Par: Varian: partida # 12
par: Varian: partida # 4

Par: Varian partida # 6
Par: Varian partida # 15

Par: Varian: partida # 02

A: Dado

Cuentas patrales ventas partido #30

Q 760

A: Dudas de administracion

Dudas pagadas

Q 4000

A: Dudas de ventas

Q 6000

Cuenta igas por pagar

Cuentas Capital

Cuenta Promesa

Q 30000

A: Muebles cuenta Promesa

Cuenta igas por pagar partido #30

Q 1750

Pas: Muebles partido #1 Muebles Capital

Q 135000

Pas: Muebles partido #1 Dudas Capital

Q 150000

Pas: Cuenta promesa Muebles

Q 15000

Balances

Patricio Adrián Alva Antonio / 4to admin

1	Caja	0	19747 ³¹		
2	bancos	0	56850 ⁸⁹		
3	Mercederías	0	40000 ⁰⁰		
4	Mebliliario y equipo	0	10000 ⁰⁰		
5	Inmuebles	0	90000 ⁰⁰		
6	Vehículos	0	20000 ⁰⁰		
7	Gastos Generales	0	400 ⁰⁰		
8	Gastos de constitución	0	3500 ⁰⁰		
9	equipo de Computación	0	4404 ⁷⁵		
10	Proveedores		0	3000 ⁰⁰	
11	Documentos por pagar			0	10000 ⁰⁰
12	Ventas			0	21512 ⁷³
13	Descuento sobre ventas	0	1077 ¹⁵		
14	IVA por pagar			0	2535 ¹⁵
15	Compras	0	9776 ⁷⁹		
16	Descuentos sobre compras			0	865 ¹³
17	Iva por cobrar	0	2293 ⁴²		
18	Combustibles y lubricantes	0	435 ⁰⁰		
19	IDP sobre petroleo	0	70 ⁰⁰		
20	ISB por pagar			0	175 ⁰⁰
21	Alquileres pagados	0	535 ⁷¹		
22	Dividendos pagados	0	10000 ⁰⁰		
23	Beneficaciones imentaron	0	1500 ⁰⁰		
24	Cuotas patronales	0	1267 ⁰⁰		
25	Cuota igss por pagar			0	1750 ⁰⁰
26	Cuotas Captales			0	285000 ⁰⁰
27	Cuentas Promesas	0	15000 ⁰⁰		
	Sumas iguales	0	326918 ¹³	0	326918 ¹³