

Estefani Velazquez

Diario del mes de Agosto

pda 1		01			
	Caja		80,000.00	✓	
	Banco Continental		720,000.00	✓	
	Subscriptores de acciones		520,000.00	✓	
	Acciones por subscribir		800,000.00	✓	
	Materia Prima		800,000.00	✓	
	Maquinaria		240,000.00	✓	
	Mobiliario y Equipo		40,000.00	✓	
	A: Capital Autorizado				3,200,000.00
✓	400 acciones autorizadas de 8,000 cada una		3,200,000.00		3,200,000.00
pda 2		02			
	Gastos de Constitución		4,700.00	✓	
	IVA por cobrar		564.00	✓	
	A: Banco Continental				5,029.00
	A: IIR retenido por Bague sobre Compras				235.00
✓	Fec. 76661 escritura de constitución		5,264.00		5,264.00
pda 3		03			
	Artículo en proceso		90,000.00	✓	
	A: Materia Prima				90,000.00
✓	Requisición n.º 01		90,000.00		90,000.00
pda 4		04			
	Padrón de Pagos		892.86	✓	
	IVA por cobrar		107.14	✓	
	A: Banco Continental				1,000.00
✓	Fec. 2451 Padro La Calucosa		1,000.00		1,000.00
pda 5		05			
	Artículos terminados		70,000.00	✓	
	A: Artículo en proceso				70,000.00
✓	Recepción n.º 01		70,000.00		70,000.00

Estadon Velasquez

14-6

Caja	8	36,584.69	
Deposito sobre Venta	8	1,544.64	
Cuentas	8	18,575.31	
Documentos por Cobrar	8	15,352.14	
A: Cartera	8	61,795.74	
A: IVA por Pagar	8	3,372.31	
A: Recargos cobrados sobre Venta	8	853.14	
✓ Ventas del día	8	69,970.78	69,970.78

14-7

Caja	8	520,000.00	
A: Descuentos de acciones	8	520,000.00	
✓ con descuentos y prima a pagar	8	520,000.00	520,000.00

14-8

Banco Continental	8	573,779.41	
A: Caja	8	573,779.41	
✓ Saldo de deposito N° 24451	8	573,779.41	573,779.41

14-9

Compania Matias Bruma	8	8,918.57	
IVA por Cobrar	8	1,071.43	
A: Banco Continental	8	10,000.00	
✓ Por 11291 Importaciones Occidental	8	10,000.00	10,000.00

14-10

Activos en proceso	8	125,000.00	
A: Matias Bruma	8	125,000.00	
✓ Supersición N° 02	8	125,000.00	125,000.00

15

Caja	8	23,314.68	
Deposito sobre Venta	8	971.54	
Cuentas	8	15,375.00	
Documentos por Cobrar	8	10,982.14	
A: Cartera	8	43,843.37	
A: IVA por Pagar	8	5,321.37	
A: Recargos cobrados sobre Venta	8	1,299.00	
✓ Ventas del día	8	50,550.34	50,550.34

16

Compania Matias Bruma	8	13,392.86	
IVA por Cobrar	8	1,607.14	
A: Proveedores	8	13,392.86	
A: Banco Continental	8	1,607.14	
✓ Por 93771 Importaciones del Sol	8	15,000.00	15,000.00

18

Papeles y Devoluciones sobre Ventas	8	89.86	
IVA por Pagar	8	107.14	
A: Cuentas	8	1,000.00	
✓ Se los proveedores vendidos	8	1,000.00	1,000.00

19

Cartera General	8	96.00	
A: Caja	8	96.00	
✓ Por 34'68 Agua Buena al Realizar	8	96.00	96.00

20

Caja	8	120,000.00	
A: Acciones por liquidar	8	120,000.00	
✓ de vender 15 acciones	8	120,000.00	120,000.00

22

Proveedores	8	2,000.00	
A: Papeles y Devoluciones sobre Compania Matias Bruma	8	1,735.71	
A: IVA por Cobrar	8	214.29	
✓ 16 devoluciones de compra	8	2,000.00	2,000.00

Estefani Velásquez

Pda 22

30

Mano de Obra Directa	8	8,200.00	✓
Mano de Obra Indirecta	8	4,100.00	✓
Deudas de Ventas	8	15,500.00	✓
Deudas de Administración	8	10,400.00	✓
Cuotas Patronales Fabricas	8	1,558.46	✓
Cuotas Patronales Ventas	8	1,963.89	✓
Cuotas Patronales Admón	8	1,317.68	✓
A: Banco Continental	8	36,354.94	✓
A: Cuenta por Pagar	8	6,685.00	✓
✓ Pago a la planilla del mes quedando pendiente de pago el 17.50% sobre 838,200.00 de cuotas patronal y laboral.	8	43,039.94	43,039.94

Este Plan		Velazquez					
Debe		Libro		Mayore		Haber	
1							
depto	1	A: Capital autorizado	88#1	folio 01	8	800,000.00	
depto	8	A: Varias	88#6	folio 02	8	39,582.00	
depto	10	A: Provisiones de deudas	88#7	folio 03	8	500,000.00	
depto	15	A: Varias	88#11	folio 03	8	23,314.63	
depto	20	A: deudas por intereses	88#5	folio 03	8	100,000.00	
depto	25	A: Varias	88#17	folio 04	8	14,800.00	
depto	27	A: Varias	88#19	folio 04	8	2,600.00	
					8	798,307.31	
							573,779.41
2							
Banco Continental							
depto	1	A: Capital autorizado	88#1	folio 01	8	720,000.00	
depto	11	A: Caja	88#8	folio 02	8	373,779.41	
					8		50,229.00
					8		1,000.00
					8		10,000.00
					8		16,071.14
					8		10,264.29
					8		2,544.64
					8		36,354.94
					8	1,243,779.41	
							66,800.01
3							
Provisiones de deudas							
depto	1	A: Capital autorizado	88#1	folio 01	8	500,000.00	
					8		500,000.00
4							
Provisiones por depreciación							
depto	1	A: Capital autorizado	88#1	folio 01	8	800,000.00	
					8		100,000.00
5							
Utilidad Pajosa							
depto	1	A: Capital autorizado	88#1	folio 01	8	800,000.00	
					8		90,000.00
					8		150,000.00
					8		215,000.00
6							
Magnanimidad							
depto	1	A: Capital autorizado	88#1	folio 01	8	240,000.00	

Huber

7		Monedas y Equios		7	
Deposito	1	P. Lepidosaurios	BB#1	folio 01	8 400,00
8					
		Caudal Antisecreto			8
Deposito	1	P. B. B. B.	BB#1	folio 01	8 300,00
9					
		Lentes de Contactación			9
Deposito	1	P. B. B.	BB#2	folio 01	8 4,700,00
10					
		IVA en Cobro			10
Deposito	2	P. B. B.	BB#2	folio 01	8 564,00
Deposito	4	P. B. B. Continental	BB#4	folio 01	8 107,14
Deposito	12	P. B. B. Continental	BB#9	folio 02	8 1,071,43
Deposito	16	P. B. B.	BB#12	folio 03	8 1,607,14
Deposito	28	P. B. B.	BB#20	folio 04	8 1,157,14
Deposito	29	P. B. B.	BB#21	folio 04	8 321,43
11					
		IVA en Cobro			11
Deposito	1	P. B. B.	BB#2	folio 01	8 235,00
Deposito	28	P. B. B.	BB#20	folio 04	8 535,71
12					
		IVA en Cobro			12
Deposito	3	P. B. B. B. B.	BB#3	folio 01	8 90,000,00
Deposito	14	P. B. B. B. B.	BB#10	folio 02	8 125,000,00
13					
		IVA en Cobro			13
Deposito	4	P. B. B. B. B.	BB#4	folio 01	8 892,86
14					
		IVA en Cobro			14
Deposito	5	P. B. B. B. B.	BB#5	folio 01	8 70,000,00
Deposito	26	P. B. B. B. B.	BB#18	folio 04	8 90,000,00
15					
		IVA en Cobro			15
Deposito	5	P. B. B. B. B.	BB#5	folio 01	8 70,000,00
Deposito	26	P. B. B. B. B.	BB#18	folio 04	8 90,000,00
16					
		IVA en Cobro			16
Deposito	5	P. B. B. B. B.	BB#5	folio 01	8 70,000,00
Deposito	26	P. B. B. B. B.	BB#18	folio 04	8 90,000,00

Esteban Velasquez

Debe		Libro Mayor				Haber	
10		Recargos por Ventas				10	
		Agosto 8	Por: Ventas	DB#6	folio 02	\$	853.14
		Agosto 15	Por: Ventas	DB#11	folio 03	\$	1299.80
							2152.94
21		Compras Materia Prima				21	
Agosto 16	A: Ventas	DB#12	folio 03	\$	13,392.86		
Agosto 12	A: Banco Central	DB#9	folio 02	\$	8,928.57		
Agosto 28	A: Ventas	DB#20	folio 04	\$	10,714.29		
				\$	33,035.72		
22		Provisiones				22	
Agosto 22	A: Ventas	DB#16	folio 03	\$	2000.00	Agosto 16	Por: Ventas
						DB#12	folio 03
						\$	13,392.86
23		Recechos y Devoluciones sobre Ventas				23	
Agosto 29	A: Ventas	DB#13	folio 03	\$	872.86		
24		Gastos Diversos				24	
Agosto 19	A: Gastos	DB#14	folio 03	\$	96.00		
25		Recechos y Devoluciones sobre Compras Materia Prima				25	
		Agosto 22	Por: Proveedor	DB#16	folio 03	\$	1,785.71
26		Descuentos sobre Compras Materia Prima				26	
		Agosto 28	Por: Ventas	DB#20	folio 04	\$	1,071.43
27		Muebles Recados				27	
Agosto 24	A: Ventas	DB#21	folio 04	\$	2,678.57		
28		I & R Retenido por Sobre sobre Fac. Especial				28	
		Agosto 29	Por: Ventas	DB#21	folio 04	\$	321.43
29		I & R Retenido por Sobre sobre Fac. Especial				29	
		Agosto 29	Por: Ventas	DB#21	folio 04	\$	133.83

Libro Mayor

mano de obra Directa

30	Agosto	30	R: Vozes	DB#22	folio 05	8	8,200. ⁰⁰	Mano de obra Directa	30
31	Agosto	30	R: Vozes	DB#22	folio 05	8	4100. ⁰⁰	Mano de obra Indirecta	31
32	Agosto	30	R: Vozes	DB#22	folio 05	8	16500. ⁰⁰	Salarios de Terceiros	32
33	Agosto	30	R: Vozes	DB#22	folio 05	8	10,400. ⁰⁰	Salario de Administracao	33
34	Agosto	30	R: Vozes	DB#22	folio 05	8	1,558.41	Custos Patrimoniais Fabrica	34
35	Agosto	30	R: Vozes	DB#22	folio 05	8	1,963.85	Custos Patrimoniais Manuten	35
36	Agosto	30	R: Vozes	DB#22	folio 05	8	1,317.68	Custos Patrimoniais Manuten	36
37	Agosto	30	R: Vozes	DB#22	folio 05	8	6685. ⁰⁰	Custo de Reparo	37

Estefani Velásquez

Fabrica El Encanto S.A.

Balance de Saldo al 31 de Agosto de 2021

Nº.	Cuentas	Saldo	
		Deudor	Acreedor
1	Caja	224,431.90	
2	Banco Continental	1,226,979.40	
3	Suscriptores de Acciones		
4	Acciones por Suscribir	680,000.00	
5	Materia Prima	585,000.00	
6	Maquinaria	240,000.00	
7	Mobiliario y Equipo	40,000.00	
8	Capital Autorizado		3,200,000.00
9	Gastos de Constitución	4,700.00	
10	IVA por Cobrar	4,613.99	
11	IDR retenido por pagar sobre compras		770.71
12	Artículo en proceso	55,000.00	
13	Publicidad Pagada	892.86	
14	Artículo terminado	160,000.00	
15	Descuento sobre Ventas	3,173.21	
16	Clientes	45,410.71	
17	Documentos por Cobrar	23,339.28	
18	Ventas		133,214.28
19	IVA por Pagar		15,756.14
20	Recechos cobrados sobre Ventas		2,152.94
21	Compras Materia Prima	33,035.72	
22	Proveedores		16,392.86
23	Rebajas y Devoluciones sobre Ventas	892.86	
24	Gastos Generales	96.00	
25	Rebajas y Desc. sobre Compras Materia Prima		1,785.71
26	Descuento sobre Compras Materia Prima		1,071.43
27	Alquiler Pagado	2,678.57	
28	IVA Retenido por pagar sobre Inc. Especial		321.43
29	IDR retenido por pagar sobre Inc. Especial		133.93
30	Mano de obra Directa	8,200.00	
31	Mano de obra Indirecta	410.00	
Van folio N° 01		3,342,544.50	3,366,599.43

Estefani Velásquez

Viene de folio No. 01		
32	Deuda de Ventas	3,342,544.50
33	Deuda de Administración	15,500.00
34	Cuotas Patronales Fábrica	20,400.00
35	Cuotas Patronales Ventas	1,558.41
36	Cuotas Patronales Admón	1,963.85
37	Cuenta por Pagar	1,377.68
Sumar iguales		6,685.00
		3,373,284.43