

## LIBRO DIARIO

Tipo: TRASPASO		Fecha: 3/10/2020		
Nro. Doc.: 3-1-000-01		T.O.: 0.00		
Razon Social:		Cheque N°:		
Glosa: POR INICIO DE ACTIVIDADES				
CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	Referencia	DEBER \$.	HABER \$.
101010003	BANCO MERCANTIL SANTA CRUZ		34,800.00	
101010001	CAJA MONEDA NACIONAL		50,000.00	
101020002	DOCUMENTOS POR COBRAR		10,500.00	
101030001	INVENTARIOS		8,700.00	
102010001	EDIFICIOS		1,300.00	
102010001	VEHICULO	Autofinanc	104,250.00	
102010001	TERRENO		340,000.00	
101020001	CREDITO FISCAL IVA		60,000.00	
201010001	CUENTAS POR PAGAR			7,000.00
301010001	CAPITAL SOCIAL			521,550.00
Total:			606,650.00	606,650.00

Tipo: TRASPASO		Fecha: 8/10/2020		
Nro. Doc.: 3-1-000-02		T.O.: 0.00		
Razon Social:		Cheque N°:		
Glosa: POR PRESTAMO DE DINERO DE BANCO MERCANTIL SANTA CRUZ				
CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	Referencia	DEBEB \$.	HABER \$.
101010003	BANCO MERCANTIL SANTA CRUZ		32,750.00	
502010001	GASTOS BANCARIOS		491.25	
201010001	CUENTAS POR PAGAR			33,241.25
Total:			33,241.25	33,241.25

Tipo: TRASPASO		Fecha: 14/10/2020		
Nro. Doc.: 3-1-000-03		T.O.: 0.00		
Razon Social: LOS AMIGOS POR SIEMPRE		Cheque N°:		
Glosa: REGISTRO POR VENTA DE MERCADERIA S/F 5151				
CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	Referencia	DEBER \$.	HABER \$.
101020001	CUENTAS POR COBRAR		30,240.00	
502010001	IMPUESTO A LAS TRANSACCIONES		1,550.10	
401010002	DESCUENTO SOBRE VENTAS		1,550.20	
101020001	CREDITO FISCAL IVA		153.80	
401010001	VENTAS			45,875.00
201020001	DEBITO FISCAL IVA			5,825.00
401010003	RECARGO SOBRE VENTAS			548.10
201020001	DEBITO FISCAL IVA			81.90
201020002	IMPUESTO A LAS TRANS. POR PAGAR			1,550.10
101010001	CAJA MONEDA NACIONAL		21,530.00	
Total:			54,898.10	54,898.10

Tipo:	TRASPASO	Fecha:	15/10/2020	
Nro. Doc.:	3-1-000-04	T.O.:	0.00	
Razon Social:		Cheque N°:		
Glosa:	REGISTRO POR GASTOS DE APERTURA			
CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	Referencia	DEBER \$.	HABER \$.

## LIBRO DIARIO

102020001	GASTOS DE ORGANIZACION	2.302,50	
101020001	CREDITO FISCAL IVA	357,50	
101010001	CAJA MONEDA NACIONAL		2.790,00
Total:		2.790,00	2.790,00

Tipo: TRASPASO  
 Nro. Doc.: 3-1-000-05  
 Razón Social: POR APERTURA DE CUENTA CORRIENTE 004562 Y ADQUISICION DE CHEQUERA  
 Glosa:

Fecha: 18/10/2020  
 T.C.: 0,00  
 Cheque N°:

CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	Referencia	DEBE Bs.	HABER Bs.
101010004	BANCO NACIONAL SA		30.000,00	
520107001	GASTOS BANCARIOS		217,50	
101020001	CREDITO FISCAL IVA		32,50	
101010001	CAJA MONEDA NACIONAL			15.000,00
101010003	BANCO MERCANTIL SANTA CRUZ			15.250,00
Total:			30.250,00	30.250,00

Tipo: TRASPASO  
 Nro. Doc.: 3-1-000-06  
 Razón Social: EL COPION  
 Glosa: POR COMPRA DE MERCADERIA S/F 2258

Fecha: 21/10/2020  
 T.C.: 0,00  
 Cheque N°:

CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	Referencia	DEBE Bs.	HABER Bs.
520101001	COMPRAS		35.235,00	
101020001	CREDITO FISCAL IVA		5.250,00	
520101003	RECARGO SOBRE COMPRAS		854,54	
101020001	CREDITO FISCAL IVA		125,30	
101010004	BANCO NACIONAL SA			15.714,00
220101002	DOCUMENTOS POR PAGAR			25.281,00
520101002	DESCUENTO SOBRE COMPRAS			422,82
220201001	DEBITO FISCAL IVA			53,18
Total:			41.481,00	41.481,00

Tipo: TRASPASO  
 Nro. Doc.: 3-1-000-07  
 Razón Social: SOL BRILLANTE  
 Glosa: POR ANTICIPO A PROVEEDOR

Fecha: 22/10/2020  
 T.C.: 0,00  
 Cheque N°:

CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	Referencia	DEBE Bs.	HABER Bs.
101020003	ANTICIPO A PROVEEDOR		9.850,00	
101010001	CAJA MONEDA NACIONAL			9.850,00
Total:			9.850,00	9.850,00

Tipo: TRASPASO  
 Nro. Doc.: 3-1-000-08  
 Razón Social: ELECTRONICA POR SEMPRE  
 Glosa: POR COMPRA DE EQUIPO DE COMPUTACION

Fecha: 24/10/2020  
 T.C.: 0,00  
 Cheque N°:

CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	Referencia	DEBE Bs.	HABER Bs.
102010001	EQUIPO DE COMPUTACION		9.341,00	
101020001	CREDITO FISCAL IVA		1.345,00	
101010003	BANCO MERCANTIL SANTA CRUZ			4.170,00

LIBRO DIARIO

201010002	DOCUMENTOS POR PAGAR			6,587.75
Total:			10,787.76	10,787.76
Tipo: TRASPASO Fecha: 31/10/2020				
Nro. Doc.: 3-100009 T.O.: 0.00			Cheque N°:	
Razon Social:				
Glosa: POR PAGO DE LETRAS DE CAMBIO A SU VENCIMIENTO				
CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	Referencia	DEBE Bs.	HABER Bs.
201010002	DOCUMENTOS POR PAGAR		11,710.88	
101010004	BANCO NACIONAL SA			11,710.88
Total:			11,710.88	11,710.88
Tipo: TRASPASO Fecha: 31/10/2020				
Nro. Doc.: 3-100010 T.O.: 0.00			Cheque N°:	
Razon Social:				
Glosa: PREVISION DE IMPUESTOS				
CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	Referencia	DEBE Bs.	HABER Bs.
201020001	DEBITO FISCAL IVA		8,870.38	
201020002	IMPUESTO A LAS TRANS. POR PAGAR		1,550.10	
101020001	CREDITO FISCAL IVA			8,870.38
101010001	CAJA MONEDA NACIONAL			1,550.10
Total:			8,820.48	8,820.48

**Del 3 de Octubre de 2020 al 31 de Diciembre de 2020**  
**(Expresado en Bolivianos)**

Buscar Nro. Cuenta:



Buscar



Seleccionar Cuenta

Cuenta:

1010101001



Nombre de Cuenta:

CAJA MONEDA NACIONAL

Mayores

Saldos Continuos

Saldos Mensuales

Acumulado Anterior:

0.00

0.00

	FECHA	Nº DOC.	RAZON SOCIAL	DETALLE	REFERENCIA	DEBE Bs.	HABER Bs.	
▶	3/10/2020	3-100001		POR INICIO DE ACTIVIDADES		50,000.00		
	14/10/2020	3-100003	LOS AMIGOS POR SIEMPRE	REGISTRO POR VENTA DE MERCADERIA S/F 5151		21,630.00		
	16/10/2020	3-100004		REGISTRO POR GASTOS DE APERTURA			2,750.00	
	18/10/2020	3-100005		POR APERTURA DE CUENTA CORRIENTE 004582 Y ADQUISICION D			15,000.00	
	22/10/2020	3-100007	SOL BRILLANTE	POR ANTICIPO A PROVEEDOR			9,850.00	
	31/10/2020	3-100010		PREVISION DE IMPUESTOS			1,556.10	

Total del Periodo:

71,630.00

29,156.10

Totales Acumulados:

71,630.00

29,156.10

Saldo a la fecha:

42,473.90



Mostrar Asiento



Cerrar

**Del 3 de Octubre de 2020 al 31 de Diciembre de 2020  
(Expresado en Bolivianos)**

**Buscar Nro. Cuenta:**

**Cuenta:**

**Nombre de Cuenta:**

[Mayores](#) | 
 [Saldos Continuos](#) | 
 [Saldos Mensuales](#)

**Acumulado Anterior:**

	FECHA	Nº DOC.	RAZON SOCIAL	DETALLE	REFERENCIA	DEBE Bs.	HABER Bs.	^
▶	3/10/2020	3-100001		POR INICIO DE ACTIVIDADES		34,800.00		
	8/10/2020	3-100002		POR PRESTAMO DE DINERO DE BANCO MERCANTIL SANTA CRUZ		32,750.00		
	18/10/2020	3-100005		POR APERTURA DE CUENTA CORRIENTE 004582 Y ADQUISICION D			15,250.00	
	24/10/2020	3-100008	ELECTRONICA POR SIEMPRE	POR COMPRA DE EQUIPO DE COMPUTACION			4,170.00	

**Total del Periodo:**    
**Totales Acumulados:**    
**Saldo a la fecha:**

**LIBRO MAYOR**  
**Del 3 de Octubre de 2020 al 31 de Diciembre de 2020**  
**(Expresado en Bolivianos)**

Buscar Nro. Cuenta:



Buscar



Seleccionar Cuenta

Cuenta:



Nombre de Cuenta:

BANCO NACIONAL SA

Mayores

Saldos Continuos

Saldos Mensuales

Acumulado Anterior:

0.00

0.00

FECHA	Nº DOC.	RAZON SOCIAL	DETALLE	REFERENCIA	DEBE Bs.	HABER Bs.
18/10/2020	3-100005		POR APERTURA DE CUENTA CORRIENTE 004582 Y ADQUISICION D		30,000.00	
21/10/2020	3-100006	EL COPIION	POR COMPRA DE MERCADERIA S/F 2258			15,714.00
31/10/2020	3-100009		POR PAGO DE LETRAS DE CAMBIO A SU VENCIMIENTO			11,710.88

Total del Periodo:

30,000.00

27,424.88

Totales Acumulados:

30,000.00

27,424.88

Saldo a la fecha:

2,575.12



Mostrar Asiento



Cerrar



**BALANCE GENERAL**

Al 31 de Diciembre de 2020

(Expresado en Bolivianos)

CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	SALDO	TOTAL
1	<b>ACTIVO</b>		570,124.35
101	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	212,840.01	
10101	DISPONIBLE	93,179.02	
1010101	CAJA	42,473.90	
1010101001	CAJA MONEDA NACIONAL	42,473.90	
1010102	BANCOS	50,705.12	
1010102003	BANCO MERCANTIL SANTA CRUZ	48,130.00	
1010102004	BANCO NACIONAL SA	2,575.12	
10102	CREDITOS O EXIGIBLE	110,960.99	
1010201	CUENTAS POR COBRAR	50,590.00	
1010201001	CUENTAS POR COBRAR	30,240.00	
1010201002	DOCUMENTOS POR COBRAR	10,500.00	
1010201003	ANTICIPO A PROVEEDOR	9,850.00	
1010202	IMPUESTOS ANTICIPADOS	60,370.99	
1010202001	CREDITO FISCAL IVA	60,370.99	
10103	BIENES DE CAMBIO O REALIZABLE	8,700.00	
1010301	INVENTARIOS	8,700.00	
1010301001	INVENTARIOS	8,700.00	
102	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	357,284.34	
10201	BIENES DE USO	354,891.84	
1020102	EQUIPO DE COMPUTACION	9,341.84	
1020102001	EQUIPO DE COMPUTACION	9,341.84	
1020103	EDIFICIOS	1,300.00	
1020103001	EDIFICIOS	1,300.00	
1020104	VEHICULOS	104,250.00	
1020104001	VEHICULO	104,250.00	
1020105	TERRENO	240,000.00	
1020105001	TERRENO	240,000.00	
10202	ACTIVOS DIFERIDOS	2,392.50	
1020201	GASTOS DE ORGANIZACION	2,392.50	
1020201001	GASTOS DE ORGANIZACION	2,392.50	
2	<b>PASIVO</b>		60,379.12
201	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	60,379.12	
20101	DEUDAS COMERCIALES	60,379.12	
2010101	CUENTAS POR PAGAR	60,379.12	
2010101001	CUENTAS POR PAGAR	40,241.25	
2010101002	DOCUMENTOS POR PAGAR	20,137.87	
3	<b>PATRIMONIO</b>		509,745.23
301	<b>PATRIMONIO</b>	509,745.23	
30101	CAPITAL SOCIAL	509,745.23	
3010101	CAPITAL SOCIAL	509,745.23	
3010101001	CAPITAL SOCIAL	502,550.00	
3010101006	RESULTADO DE LA GESTION	7,195.23	
	<b>TOTAL ACTIVO:</b>		570,124.35
	<b>TOTAL PASIVO + CAPITAL:</b>		570,124.35

**ESTADO DE RESULTADOS**

Por el periodo terminado al 31 de Diciembre de 2020

(Expresado en Bolivianos)

CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	SALDO	TOTAL
4	<b>INGRESOS</b>		45,126.90
401	<b>INGRESOS</b>	45,126.90	
40101	INGRESOS ORDINARIOS	45,126.90	
4010101	VENTAS NETAS	45,126.90	
4010101001	VENTAS	45,675.00	
4010101002	DESCUENTO SOBRE VENTAS	-1,096.20	
4010101003	RECARGO SOBRE VENTAS	548.10	
5	<b>GASTOS</b>		37,931.67
501	<b>COSTOS</b>	35,666.82	
50101	COSTO DE VENTAS	35,666.82	
5010102	COMPRAS NETAS	35,666.82	
5010102001	COMPRAS	35,235.00	
5010102002	DESCUENTO SOBRE COMPRAS	-422.82	
5010102003	RECARGO SOBRE COMPRAS	854.64	
502	<b>GASTOS OPERATIVOS</b>	2,264.85	
50201	GASTOS DE OPERACION	2,264.85	
5020105	IMPOSITIVOS	1,556.10	
5020105001	IMPUESTO A LAS TRANSACCIONES	1,556.10	
5020107	GASTOS FINANCIEROS	708.75	
5020107001	GASTOS BANCARIOS	708.75	
TOTAL INGRESOS:			45,126.90
TOTAL GASTOS:			37,931.67
UTILIDAD = INGRESOS - GASTOS =			7,195.23

CONTADOR

GERENTE



## LIBRO MAYOR

Del 3 de Octubre de 2020 al 31 de Diciembre de 2020  
(Expresado en Bolivianos)

Buscar Nro. Cuenta:



Buscar



Seleccionar Cuenta

Cuenta:

1010201001



Nombre de Cuenta:

CUENTAS POR COBRAR

Mayores

| Saldos Continuos

| Saldos Mensuales

Acumulado Anterior:

0.00

0.00

	FECHA	Nº DOC.	RAZON SOCIAL	DETALLE	REFERENCIA	DEBE Bs.	HABER Bs.
▶	14/10/2020	3-100003	LOS AMIGOS POR SIEMPRE	REGISTRO POR VENTA DE MERCADERIA S/F 5151		30,240.00	



Mostrar Asiento



Cerrar

Total del Periodo:

30,240.00

Totales Acumulados:

30,240.00

0.00

Saldo a la fecha:

30,240.00

**BALANCE DE COMPROBACION DE SUMAS Y SALDOS**

Del 3 de Octubre de 2020 al 31 de Diciembre de 2020

(Expresado en Bolivianos)

CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1010101001	CAJA MONEDA NACIONAL	71,630.00	29,156.10	42,473.90	
1010102003	BANCO MERCANTIL SANTA CRUZ	67,550.00	19,420.00	48,130.00	
1010102004	BANCO NACIONAL SA	30,000.00	27,424.88	2,575.12	
1010201001	CUENTAS POR COBRAR	30,240.00		30,240.00	
1010201002	DOCUMENTOS POR COBRAR	10,500.00		10,500.00	
1010201003	ANTICIPO A PROVEEDOR	9,850.00		9,850.00	
1010202001	CREDITO FISCAL IVA	67,341.07	6,970.08	60,370.99	
1010301001	INVENTARIOS	8,700.00		8,700.00	
1020102001	EQUIPO DE COMPUTACION	9,341.84		9,341.84	
1020103001	EDIFICIOS	1,300.00		1,300.00	
1020104001	VEHICULO	104,250.00		104,250.00	
1020105001	TERRENO	240,000.00		240,000.00	
1020201001	GASTOS DE ORGANIZACION	2,362.50		2,362.50	
2010101001	CUENTAS POR PAGAR		40,241.25		40,241.25
2010101002	DOCUMENTOS POR PAGAR	11,710.88	31,848.75		20,137.87
2010201001	DEBITO FISCAL IVA	6,970.08	6,970.08		0.00
2010201002	IMPUESTO A LAS TRANS. POR PAGAR	1,556.10	1,556.10		0.00
3010101001	CAPITAL SOCIAL		502,550.00		502,550.00
4010101001	VENTAS		45,675.00		45,675.00
4010101002	DESCUENTO SOBRE VENTAS	1,096.20		1,096.20	
4010101003	RECARGO SOBRE VENTAS		548.10		548.10
5010102001	COMPRAS	35,235.00		35,235.00	
5010102002	DESCUENTO SOBRE COMPRAS		422.82		422.82
5010102003	RECARGO SOBRE COMPRAS	854.64		854.64	
5020105001	IMPUESTO A LAS TRANSACCIONES	1,556.10		1,556.10	
5020107001	GASTOS BANCARIOS	708.75		708.75	
TOTAL:		712,783.16	712,783.16	609,575.04	609,575.04

CONTADOR

GERENTE