

Libro Diario "Distribuidora El Éxito, S.A."

01	Pda _____ 01 _____		
	Acciones por suscribir	Q 1600000 ⁰⁰	
	a: capital autorizado		Q 1600000 ⁰⁰
	✓/ capital autorizado	Q 1600000 ⁰⁰	Q 1600000 ⁰⁰
02	Pda _____ 01 _____		
	Suscriptores de acciones	Q 1000000 ⁰⁰	
	a: acciones por suscribir		Q 1000000 ⁰⁰
	✓/ capital suscrito	Q 1000000 ⁰⁰	Q 1000000 ⁰⁰
03	Pda _____ 01 _____		
	Caja	Q 500000 ⁰⁰	
	Mercaderías	Q 180000 ⁰⁰	
	Mobiliario y equipo	Q 40000 ⁰⁰	
	Vehículos	Q 80000 ⁰⁰	
	a: suscriptores de acciones		Q 800000 ⁰⁰
	✓/ capital pagado	Q 800000 ⁰⁰	Q 800000 ⁰⁰
04	Pda _____ 01 _____		
	Bancos	Q 225000 ⁰⁰	
	a: caja		Q 225000 ⁰⁰
	✓/ abrimos cuenta bancaria	Q 225000 ⁰⁰	Q 225000 ⁰⁰
05	Pda _____ 02 _____		
	Gastos de constitución	Q 3125 ⁰⁰	
	Ctra por cobrar	Q 375 ⁰⁰	
	a: Bancos		Q 3343 ⁷⁵
	Ctra por pagar		Q 156 ²⁵
	✓/ Pagos de honorarios	Q 3500 ⁰⁰	Q 3500 ⁰⁰
06	Pda _____ 04 _____		
	Compras	Q 78571 ⁴³	
	Ctra por cobrar	Q 8674 ²⁹	
	a: Bancos		Q 80960 ⁰¹
	Descuentos sobre compras		Q 6285 ⁷¹
	✓/ compra de mercadería desc. 8%	Q 87245 ⁷²	Q 87245 ⁷²
07	Pda _____ 06 _____		
	Caja	Q 22800 ⁰⁰	
	Van a folio 2		

13	Pda _____ 10 _____				
	Subscriptores de acciones	Q	40000.00		
	a: acciones por suscribir			Q	40000.00
	✓ venta de acciones	Q	40000.00	Q	40000.00
14	Pda _____ 10 _____				
	Caja	Q	40000.00		
	a: subscriptores de acciones			Q	40000.00
	✓ acciones canceladas en efectivo	Q	40000.00	Q	40000.00
15	Pda _____ 20 _____				
	Bancos	Q	400000.00		
	a: caja			Q	400000.00
	✓ depositamos en nuestra cuenta	Q	400000.00	Q	400000.00
16	Pda _____ 21 _____				
	Combustibles y Lubricantes	Q	318.00		
	cheque por cobrar	Q	38.16		
	d DP	Q	56.40		
	a: caja			Q	412.56
	✓ Compramos combustibles y lubrican.	Q	412.56	Q	412.56
17	Pda _____ 22 _____				
	Fletes y acarreos	Q	870.00		
	cheque por cobrar	Q	104.40		
	a: bancos			Q	826.50
	cheque retenido por pagar			Q	104.40
	cheque retenido por pagar			Q	43.50
	✓ cancelamos fletes y acarreos	Q	974.40	Q	974.40
18	Pda _____ 24 _____				
	Proveedores	Q	560.00		
	a: Devolución y rebajas sobre C.			Q	500.00
	cheque por pagar.			Q	60.00
	✓ devolución de mercadería	Q	560.00	Q	560.00
19	Pda _____ _____				
	Caja	Q	50000.00		
	a: subscriptores de acciones			Q	50000.00
	✓ Nos cancelaron 25 acciones en f	Q	50000.00	Q	50000.00

20 Pda _____ 30 _____

Sueldos admón

Q 8000⁰⁰

Sueldos ventas

Q 10000⁰⁰

Bonificación admón

Q 1900⁰⁰

Bonificación ventas

Q 2100⁰⁰

Cuota patronal igss.

Q 2280⁶⁰

a: bancos

Q 21130⁶⁰

Cuentas por pagar.

Q 3150⁰⁰

✓ Cancelamos sueldos con cheque

Q 24280⁶⁰

Q 24280⁶⁰

Libro mayor "Distribuidora El Éxito, S.A."

Alan Pérez

A: varios pda 01	Acciones por suscribir	Por varios pda 02
	\$ 1,000,000.00	\$ 1,000,000.00
		Por varios pda 13
		\$ 40,000.00
Sumas iguales	\$ 1,000,000.00	Saldo deudor
		\$ 560,000.00
		Sumas iguales
		\$ 1,000,000.00
	Capital autorizado	
		Por varios pda 01
		\$ 1,000,000.00
	Suscriptores de acciones	
A: varios pda 02	\$ 1,000,000.00	Por varios pda 03
A: varios pda 13	\$ 40,000.00	\$ 800,000.00
		Por varios pda 14
		\$ 40,000.00
		Por varios pda 19
		\$ 50,000.00
	\$ 1,040,000.00	Saldo deudor
		\$ 1,040,000.00
	Caja	
A: varios pda 03	\$ 500,000.00	Por varios pda 04
A: varios pda 07	\$ 228,000.00	\$ 225,000.00
A: varios pda 09	\$ 618.11	Por varios pda 15
A: varios pda 14	\$ 40,000.00	\$ 400,000.00
A: varios pda 19	\$ 50,000.00	Por varios pda 16
Saldo acreedor	\$ 6,431.45	\$ 412.56
Sumas iguales	\$ 625,412.56	\$ 625,412.56
	Mercaderías	
A: varios pda 03	\$ 180,000.00	
	Mobiliario y Equipo	
A: varios pda 03	\$ 40,000.00	
	Vehículos	
A: varios pda 03	\$ 80,000.00	

Bancos

A: varios pda 04
A: varios pda 15

0 225000⁰⁰
0 400000⁰⁰

Sumas iguales

0 625000⁰⁰

Gastos de constitución

A: varios pda 05

0 3125⁰⁰

Chra

A: varios pda 05
A: varios pda 06
A: varios pda 08
A: varios pda 10
A: varios pda 11
A: varios pda 12
A: varios pda 16
A: varios pda 17
Sumas iguales

0 375⁰⁰
0 8674²⁹
0 106²⁹
0 384⁰⁰
0 35³⁶
0 1767⁸⁶
0 38¹⁶
0 104⁴⁰
0 11485³⁶

Chr

Por: varios pda 05
Por: varios pda 06
Por: varios pda 08
Por: varios pda 10
Por: varios pda 12
Por: varios pda 17
Por: varios pda 20
Saldo deudor
Sumas iguales

0 3343⁷⁵
0 80960⁰¹
0 992⁰⁰
0 3424⁰⁰
0 1767⁸⁶
0 826⁵⁰
0 21130⁶⁰
0 517555⁷⁸
0 625000⁰⁰

Por: varios pda 07
Por: varios pda 09
Por: varios pda 17
Por: varios pda 18
Saldo deudor

0 2442⁸⁶
0 872⁷²
0 104⁴⁰
0 60⁰⁰
0 8005³⁸

Sumas iguales

0 11485³⁶

Por: varios pda 05
Por: varios pda 10
Por: varios pda 17
Suma

0 156²⁵
0 100⁰⁰
0 359⁷⁵
0 359⁷⁵

Compras

A: varios pda 06
A: varios pda 12
Suma

Q 18571⁴³
Q 14732¹⁴
Q 93303⁵¹

Descuento sobre compras

Por: varios pda 06

Q 6285⁷¹

Descuento sobre ventas

A: varios pda 07

Q 1071⁴³

Ventas

Por: varios pda 07

Q 21428⁵¹

Por: varios pda 09

Q 7272⁶⁸

Suma

Q 28701²⁵

Publicidad pagada

A: varios pda 08

Q 885⁷¹

Clientes

A: varios pda 09

Q 1964²⁹

Por: varios pda 11

Q 330⁶⁰

Sumas iguales

Q 1964²⁹

Saldo deudor

Q 1634²⁹

Sumas iguales

Q 1964²⁹

Alquileres pagados

A: varios pda 10

Q 3200⁶⁰

Rebajas y devoluciones sobre ventas

A: varios pda 11

Q 294⁶⁴

Proveedores.

A: varios pda 18

Q 560⁶⁰

Por: varios pda 12

Q 14732¹⁴

Saldo acreedor

Q 14732¹⁴

Sumas iguales

Q 14732¹⁴

Sumas iguales

Q 14732¹⁴

Combustibles y Lubricantes

A: varios pda 16

Q 318⁰⁰

A: varios pda 16

Impuesto sobre distribución de petróleo

Q 56⁴⁰

A: varios pda 17

Fletes y acarreos

Q 870⁰⁰

Devoluciones y rebajas sobre compras.
Por: varios pda 18

Q 500⁰⁰

Liquidos

A: varios pda 20

Q 8000⁰⁰

A: varios pda 20

Q 10000⁰⁰

Suma

Q 18000⁰⁰

Bonificaciones

A: varios pda 20

Q 1900⁰⁰

A: varios pda 20

Q 2100⁰⁰

Suma

Q 4000⁰⁰

cuota patronal elgs

A: varios pda 20

Q 2280⁰⁰

cuentas por pagar.

Por: varios pda

Q 3150⁰⁰

Balance general "Distribuidora El Éxito"

Bancos	Q	512,555 ²⁸	
Cientes	Q	1,634 ²⁹	
Acciones por suscribir	Q	560,000 ⁰⁰	
Suscriptores de acciones	Q	150,000 ⁰⁰	
Ctra por cobrar	Q	8,005 ³⁸	
Mercaderías	Q	180,000 ⁰⁰	
Alquileres pagados	Q	3,200 ⁰⁰	
Mobiliario y Equipo	Q	40,000 ⁰⁰	
Vehículos	Q	80,000 ⁰⁰	
Compras	Q	93,303 ⁵⁷	
Gastos de constitución	Q	3,125 ⁰⁰	
Descuentos sobre ventas	Q	1,071 ⁴³	
Publicidad pagada	Q	885 ⁷¹	
Combustibles y Lubricantes	Q	318 ⁰⁰	
IDP	Q	56 ⁴⁰	
Fletes y acarreos	Q	870 ⁰⁰	
Sueldos	Q	18,000 ⁰⁰	
Rebajas y devoluciones	Q	294 ⁶⁴	
Bonificaciones	Q	4,000 ⁰⁰	
Cuota patronal clgs	Q	2,280 ⁰⁰	
a: Caja	Q		6,431 ⁴⁵
Proveedores	Q		14,172 ⁷⁴
Csr	Q		359 ⁷⁵
Ventas	Q		28,707 ²⁵
Descuentos sobre compras	Q		6,285 ⁷¹
Devolución sobre compras	Q		500 ⁰⁰
Cuentas por pagar	Q		3,150 ⁰⁰
Capital autorizado	Q		1600000 ⁰⁰
Sumas iguales	Q	1659600 ³⁰	1659600 ³⁰