

Instituto Privado Mixto

“Rafael Arévalo Martínez”



Nombre del Estudiante: Sheily Yuliana Vásquez López

Catedrático: Sandra Díaz Villeda

Carrera: Administración de Empresas

Grado: Cuarto

Curso: Contabilidad

Trabajo: Actividad #3 IV Bloque

Tema: Libro Diario, Mayor y Balance Distribuidora el Éxito S.A

Ciclo Escolar: 2,021

Shaily Vázquez

Actividad no 3 Diario Distribuidora El Exito S.A.

1 Pda	01		
Acciones por suscribir		0 1,600,000.00	
A: Capital Autorizado			0 1,600,000.00
V/capital autorizado		0 1,600,000.00	0 1,600,000.00
2 Pda	01		
Suscriptores de acciones		0 1,000,000.00	
A: Acciones por suscribir			0 1,000,000.00
V/capital suscrito		0 1,000,000.00	0 1,000,000.00
3 Pda	01		
Caja		0 500,000.00	
Mercaderías		0 120,000.00	
Mobiliario y Equipo		0 40,000.00	
Vehículos		0 80,000.00	
A: Suscriptores de acciones			0 800,000.00
V/capital pagado		0 800,000.00	0 800,000.00
4 Pda	01		
Banco		0 225,000.00	
A: Caja			0 225,000.00
V/abrimos cuenta bancaria		0 225,000.00	0 225,000.00
5 Pda	02		
Gastos de Constitución		0 3125.00	
CVta por Cobrar		0 375.00	
A: Bancos			0 3343.75
DR por Pagar			0 156.25
V/pago de honorarios fac. No. 1037		0 3,500.00	0 3,500.00
6 Pda	04		
Compras		0 78,571.43	
CVta por Cobrar		0 8,674.29	
A: Bancos			0 80,960.01
Descuento sobre compras			0 6285.71
V/compra de mercaderías desc. 8%		0 87,245.72	0 87,245.72
7 Pda	06		
Caja		0 22,800.00	
Van a folio 02		0 22,800.00	

Vienen de folio 01		0	22,800. ⁰⁰	
Descuentos sobre ventas 5%		0	1,071. ⁴³	
A: Ventas			0	21,428. ⁵⁷
CVta por Pagar			0	2,442. ⁸⁶
V/venta de mercadería desc 5%		0	23,871. ⁴³	23,871. ⁴³
8	Pda ————— 08			
Publicidad pagada		0	885. ⁷¹	
CVta por Cobrar		0	106. ²⁹	
A: Bancos			0	992. ⁰⁰
V/cancelamos publicidad con cheque		0	992. ⁰⁰	992. ⁰⁰
9	Pda ————— 10			
Clientes		0	1964. ²⁹	
Caja		0	6,181. ¹¹	
A: Ventas			0	7,272. ⁶⁸
CVta por Pagar			0	872. ⁷²
V/venta de mercadería al crédito		0	8,145. ⁴⁰	8,145. ⁴⁰
10	Pda ————— 12			
Alquileres pagados		0	3,200. ⁰⁰	
CVta por Cobrar		0	384	
A: Bancos			0	3,424. ⁰⁰
DR por Pagar			0	160. ⁰⁰
V/cancelamos alquileres con cheques		0	3,584. ⁰⁰	3,584. ⁰⁰
11	Pda ————— 14			
Rebajas y devoluciones sobre ventas		0	294. ⁶⁴	
CVta por Cobrar		0	35. ³⁶	
A: Clientes			0	330. ⁰⁰
V/Devolución sobre ventas		0	330. ⁰⁰	330. ⁰⁰
12	Pda ————— 18			
Compras		0	14,732. ¹⁴	
CVta por Cobrar		0	1,767. ⁸⁶	
A: Proveedores			0	14,732. ¹⁴
Bancos			0	1,767. ⁸⁶
V/compra de mercaderías al crédito		0	16,500. ⁰⁰	16,500. ⁰⁰
Van a folio 03				

Vienen de folio 02			
13 Pda 10			
Suscriptores de acciones	0	40,000.00	
A: Acciones por suscribir		0	40,000.00
V/venta de acciones	0	40,000.00	40,000.00
14 Pda 10			
Caja	0	40,000.00	
A: Suscriptores de acciones		0	40,000.00
V/acciones canceladas en efectivo	0	40,000.00	40,000.00
15 Pda 20			
Bancos	0	400,000.00	
A: Caja		0	400,000.00
V/depositamos a nuestra cuenta	0	400,000.00	400,000.00
16 Pda 21			
Combustibles y lubricantes	0	318.00	
IVA por cobrar	0	38.16	
DDP	0	56.40	
A: Caja		0	412.56
V/compra de combustibles y lubricantes	0	412.56	412.56
17 Pda 22			
Fletes y acarreos	0	870.00	
IVA por cobrar	0	104.40	
A: Bancos		0	826.50
IVA retenido por pagar sobre fac especiales		0	104.40
IGR retenido por pagar sobre fac especiales		0	43.50
V/cancelamos fletes y acarreos	0	974.40	974.40
18 Pda 24			
Proveedores	0	560.00	
A: Devoluciones y rebajas sobre compras		0	500.00
IVA por cobrar		0	60.00
V/devolución de mercaderías	0	560.00	560.00
19 Pda 26			
Caja	0	50,000.00	
Van a folio 04	0	50,000.00	

Vienen de folio 03			
	0	50,000.00	
A: Suscriptores de acciones		0	50,000.00
V/suscriptores nos cancelan 25 acciones	0	50,000.00	50,000.00
20 Pda 30			
Sueldos admon	0	8,000.00	
Sueldos ventas	0	10,000.00	
Bonificación admon	0	1,900.00	
Bonificación ventas	0	2,100.00	
Cuota patronal clsg	0	2,280.00	
A: Bancos		0	24,130.00
Cuentas por pagar		0	3,150.00
V/cancelamos sueldos con cheque	0	24,280.00	24,280.00

Actividad no 3 Libro Mayor "Distribuidora El Éxito S.A. Shaily Vázquez"

Debe

A: Varios pda 1

0 1,600,000.00

Sumas iguales

0 1,600,000.00

Capital autorizado

A: Varios pda 2

0 1,000,000.00

A: Varios pda 13

0 400,000.00

Sumas iguales

0 1,040,000.00

A: Varios pda 3

0 500,000.00

A: Varios pda 7

0 22,800.00

A: Varios pda 9

0 6,181.11

A: Varios pda 14

0 40,000.00

A: Varios pda 19

0 50,000.00

Saldo acreedor

0 6,431.45

Sumas iguales

0 625,412.56

A: Varios pda 3

0 180,000.00

A: Varios pda 3

0 40,000.00

A: Varios pda 3

0 80,000.00

Por: varios pda 2

0 1,000,000.00

Por: varios pda 13

0 400,000.00

Saldo deudor

0 560,000.00

Sumas iguales

0 1,600,000.00

Por: varios pda 1

0 1,600,000.00

Por: varios pda 3

0 800,000.00

Por: varios pda 14

0 400,000.00

Por: varios pda 19

0 50,000.00

Saldo deudor

0 150,000.00

Sumas iguales

0 1,040,000.00

Caja

Por: varios pda 4

0 225,000.00

Por: varios pda 15

0 400,000.00

Por: varios pda 16

0 412.56

Sumas iguales

0 625,412.56

Mercaderías

Mobiliarios y Equipo

Vehículos

Shuly Yuliana Vázquez

Bancos

CA: Varios pda 4
CA: Varios pda 15

0 225,000.⁰⁰
0 400,000.⁰⁰

Por: varios pda 5
Por: varios pda 6
Por: varios pda 8
Por: varios pda 10
Por: varios pda 12
Por: varios pda 17
Por: varios pda 20

0 3,343.⁷⁵
0 80,960.⁰⁰
0 992.⁰⁰
0 34,24.⁰⁰
0 1,767.⁸⁶
0 8,26.⁵⁰
0 21,130.⁶⁰

Sumas iguales

0 625,000.⁰⁰

Saldo deudor
Sumas iguales

0 912,555.²⁸
0 625,000.⁰⁰

Gastos de Constitución

CA: Varios pda 5

0 3,125.⁰⁰

IVA

CA: Varios pda 5
CA: Varios pda 6
CA: Varios pda 8
CA: Varios pda 10
CA: Varios pda 11
CA: Varios pda 12
CA: Varios pda 16
CA: Varios pda 17

0 375.⁰⁰
0 8,674.²⁹
0 106.²⁹
0 384.⁰⁰
0 35.³⁶
0 1,767.⁸⁶
0 38.¹⁶
0 104.⁴⁰

Por: varios pda 7
Por: varios pda 9
Por: varios pda 17
Por: varios pda 18

0 2,442.⁸⁶
0 872.⁷²
0 104.⁴⁰
0 60.⁰⁰

Sumas iguales

0 11,485.³⁶

Sumas iguales

0 11,485.³⁶

ISR

Por: varios pda 5
Por: varios pda 10
Por: varios pda 17
Suma

0 156.²⁵
0 160.⁰⁰
0 43.⁵⁰
0 359.⁷⁵

Compras

CA: Varios pda 6
CA: Varios pda 12
Suma

0 78,571.⁴³
0 14,732.¹⁹
0 93,303.⁵⁷

Shuly Juliana Vázquez L

Descuento sobre compras

Por varios pda 6

0 6385²⁴

Descuento sobre ventas

0 1071⁴³

ct: Varios pda 7

Ventas

Por varios pda 7

0 21428⁵²

Por varios pda 9

0 7232⁶⁸

Suma

0 28701²⁵

Publicidad Pagada

0 885²¹

ct: Varios pda 8

Clientes

0 1964²⁹

ct: Varios pda 9

Por varios pda 11

0 330²⁰

Saldo deudor

0 1674²⁴

Sumas iguales

0 1964²⁹

Sumas iguales

0 1964²⁹

Alquileres Pagados

0 3200⁰⁰

ct: Varios pda 10

Rebajas y Devoluciones sobre ventas

0 2944⁶⁴

ct: Varios pda 11

Proveedores

0 560⁰⁰

ct: Varios pda 18

Por varios pda 12

0 14732¹⁴

Saldo acreedor

0 14732¹⁴

Sumas iguales

0 14732¹⁴

Combustibles y Lubricantes

0 318⁰⁰

ct: Varios pda 16

LOP

0 56⁷⁰

ct: Varios pda 16

Shaily Yuliana Vázquez L.

Fletes y Acarreos

ct: Varios pda 17

0 870.00

Devolución y rebajas sobre compras

Por: varios pda 18

0 500.00

Sueldos

ct: Varios pda 20

0 8,000.00

ct: Varios pda 20

0 10,000.00

Suma

0 18,000.00

Bonificación

ct: Varios pda 20

0 1,900.00

ct: Varios pda 20

0 2,100.00

Suma

0 4,000.00

Cuota Patronal ISSS

ct: Varios pda 20

0 2,280.00

Cuentas por Pagar

Por: varios pda 20

0 3,150.00

Sheily Vázquez L.

Actividad no. 3 Balance "Distribuidora El Exito S. de C.V."

1	Bancos	0	512,555. ²⁸	
2	Acciones por suscribir	0	560,000. ⁰⁰	
3	Suscriptores de acciones	0	150,000. ⁰⁰	
4	Clientes	0	1,634. ²⁹	
5	IVA	0	8,005. ³⁸	
6	Alquileres pagados	0	3,200. ⁰⁰	
7	Mercaderías	0	180,000. ⁰⁰	
8	Mobiliario y Equipo	0	40,000. ⁰⁰	
9	Vehículos	0	80,000. ⁰⁰	
10	Gastos de Constitución	0	3,125. ⁰⁰	
11	Compras	0	93,303. ⁵⁷	
12	Descuento sobre ventas	0	1071. ⁴³	
13	Publicidad pagada	0	885. ⁷¹	
14	Combustibles y Lubricantes	0	318. ⁰⁰	
15	IDP	0	56. ⁴⁰	
16	Fletes y acarreos	0	870. ⁰⁰	
17	Rebajas y devoluciones sobre ventas	0	294. ⁶⁴	
18	Deudas	0	18,000. ⁰⁰	
19	Bonificaciones	0	4,000. ⁰⁰	
20	Cuota Patronal ISSS	0	2,280. ⁶⁰	
21	a: Caja	0	6431. ⁴⁵	
22	Proveedores	0	14,172. ¹⁴	
23	ISR	0	359. ⁷⁵	
24	Descuento sobre compras	0	6,285. ⁷¹	
25	Ventas	0	28,701. ²⁵	
26	Devolución sobre compras	0	500. ⁰⁰	
27	Cuentas por pagar	0	3,150. ⁰⁰	
28	Capital autorizado	0	1,600,000. ⁰⁰	
	Sumas iguales	0	1,659,600. ³⁰	1,659,600. ³⁰