

Ejercicio No. 3 Cby Regina Maldonado Castillo

1	01	Acciones por suscribir	Q 1600 ⁰⁰	Q 1600 ⁰⁰
		A Capital autorizado	Q 1600 ⁰⁰	Q 1600 ⁰⁰
		V/ capital autorizado		
2	01	Suscriptores de acciones	Q 1000 ⁰⁰	Q 1000 ⁰⁰
		A acciones por suscribir	Q 1000 ⁰⁰	Q 1000 ⁰⁰
		V/ capital suscrito		
3	01	Caja	Q 500000 ⁰⁰	
		Mercedurias	Q 170000 ⁰⁰	
		Mobiliario y Equipo	Q 40000 ⁰⁰	
		Vehiculos	Q 70000 ⁰⁰	
		A suscriptores de acciones		Q 70000 ⁰⁰
		V/ capital pagado	Q 70000 ⁰⁰	Q 70000 ⁰⁰
4	01	Banco	Q 225000 ⁰⁰	Q 225000 ⁰⁰
		A Caja		Q 225000 ⁰⁰
		V/abrimos cuenta bancaria	Q 225000 ⁰⁰	Q 225000 ⁰⁰
5	02	Gastos de Constitución	Q 3125 ⁰⁰	
		IVA por Cobrar	Q 375 ⁰⁰	
		A Bancos		Q 3343 ⁷⁵
		ISR por pagar		Q 156 ²⁵
		V/ pago de honorarios	Q 3500 ⁰⁰	Q 3500 ⁰⁰
6	04	Compras	Q 72571 ⁴³	
		IVA por cobrar	Q 8674 ²⁴	
		A Bancos		Q 70940 ⁰⁰
		Descuentos sobre compras		Q 6275 ¹¹
		V/compras de mercedurias	Q 73245 ⁷³	Q 73245 ⁷³

2	06				
Caja		Q 2700			
Subtotal plus ventas		Q 1011		Q 2142	
A Ventas				Q 2442	
IVA por pagar				Q 2442	
Venta de miscelaneas		Q 2020		Q 2020	
8	07				
Publicidad pagada		Q 725			
IVA por Cobrar		Q 104			
A Bancos				Q 921	
V/cancelamos publicidad		Q 921		Q 921	
9	10				
Clientes		Q 794			
Caja		Q 121			
A Venta				Q 1112	
IVA por pagar				Q 122	
Venta de miscelaneas		Q 1445		Q 1445	
10	08				
Alquileres pagados		Q 300			
IVA por Cobrar		Q 314			
A Bancos				Q 314	
ISR por pagar				Q 100	
V/cancelamos alquileres		Q 300		Q 300	
11	14				
Relajos y devoluciones solo		Q 244			
IVA por pagar		Q 30			
A Clientes				Q 300	
V/devolucion solo ventas		Q 300		Q 300	
12	18				
Compras		Q 1432			
IVA por Cobrar		Q 197			
A Proveedores				Q 1432	
Bancos				Q 1242	
Vtempo de miscelaneas		Q 1200		Q 1200	
13	10				
Subscripciones de sistemas		Q 4000			
A Clientes por suscrib				Q 4000	
Venta de sistemas		Q 4000		Q 4000	
14	10				
Caja		Q 4000			
A Subscripciones de sistemas				Q 4000	
Vencidos cancelados en caja		Q 4000		Q 4000	
15	20				
Bancos		Q 40000			
A Caja				Q 40000	
V/descontamos en cuenta C		Q 40000		Q 40000	
16	21				
Combustibles y lubricantes		Q 312			
IVA por Cobrar		Q 31			
ISR		Q 24			
A Caja				Q 467	
V/compra de combustibles y l		Q 467		Q 467	
17	22				
Flujo y acciones		Q 770			
IVA por Cobrar		Q 101			
A Bancos				Q 124	
IVA recibidos por pagar				Q 104	
ISR recibidos por pagar				Q 24	
V/cancelamos flujo		Q 924		Q 924	
18	24				
Proveedores		Q 500			
A Exclusiones y Relajos				Q 500	
IVA por Cobrar				Q 50	
V/devolucion de miscelaneas		Q 500		Q 500	
19	26				
Caja		Q 5000			
A Subscripciones de sistemas				Q 5000	
Vlos suscripciones mas cancela		Q 5000		Q 5000	

20	30		
gastos admin	Q	2000 ⁰⁰	
gastos ventas	Q	10000 ⁰⁰	
Bonificación admin	Q	1900 ⁰⁰	
Bonificación ventas	Q	2100 ⁰⁰	
Cuota Patronal IGSS	Q	2270 ⁰⁰	
a Bancos	Q	21130 ⁰⁰	
Cuentas por pagar	Q	3150 ⁰⁰	
VI cancelamos recibos	Q	24280 ⁰⁰	Q 24280 ⁰⁰

"Libro Mayor" Oly Maldonado		Ata Admin "Libro Mayor"	
A. ventas pda 1	Acciones	por	Sumable
	Q. 10000		Q. 10000
Suma	Q. 10000		Q. 10000
	Capital		Q. 10000
	Q. 10000		Q. 10000
A. ventas pda 2	Descripción de acciones		Q. 10000
A. ventas pda 13	Q. 10000		Q. 10000
Suma	Q. 10000		Q. 10000
	Capital		Q. 10000
	Q. 10000		Q. 10000
A. ventas pda 3			Q. 10000
A. ventas pda 7			Q. 10000
A. ventas pda 9			Q. 10000
A. ventas pda 14			Q. 10000
A. ventas pda 19			Q. 10000
Suma	Q. 10000		Q. 10000
	Capital		Q. 10000
	Q. 10000		Q. 10000
A. ventas pda 3			Q. 10000
A. ventas pda 3			Q. 10000
A. ventas pda 3			Q. 10000
	Mobiliario y Equipo		Q. 10000
	Q. 10000		Q. 10000
	Vehículos		Q. 10000
	Q. 10000		Q. 10000





Elly Maldonado		Hto. Admin	
A. sueldo pda 16		Combustible, lubricantes y lubricantes	
A. sueldo pda 16		A 200	
A. sueldo pda 17		IDP	
		A 200	
		Fletes y Acomodo	
		A 100	
		Evaluaciones y trabajos extra con	
		Por sueldo pda 17	A 500
A. sueldo pda 20		Seguros admin	
		A 500	
A. sueldo pda 20		Seguros Ventas	
		A 1000	
A. sueldo pda 20		Beneficio con incendio	
		A 500	
A. sueldo pda 20		Beneficio con ventas	
		A 500	
A. sueldo pda 20		Cuota Patronal IGSS	
		A 200	
		Guardas por pagar	
		Por sueldo pda 20	A 500
Elly Maldonado		Elly Maldonado Hto. Admin	

"Libro Balance"

4to Admon

1	Caja	Q	6431 ⁴⁰	
2	Bancos	Q	512595 ²¹	
3	Clientes	Q	1634 ²¹	
4	IVA por cobrar	Q	2054 ⁴⁴	
5	Alquileres Pagados	Q	3000 ⁴⁴	
6	Mercaderías	Q	170000	
7	Mobiliario y Equipo	Q	40000	
8	Veículos	Q	70000	
9	Gastos de Constitución	Q	3125	
10	Compras	Q	93303 ⁵¹	
11	Descuentos sobre ventas	Q	1071 ⁴³	
12	Publicidad pagada	Q	775 ⁴⁴	
13	Descuentos sobre compras	Q	294 ⁴⁴	
14	Publicidad pagada	Q	825 ⁴⁴	
15	Alajas y devolución sobre ven.	Q	294 ⁴⁴	
16	Combustibles y Lubricantes	Q	312	
17	IDP	Q	56 ⁴⁰	
18	Flotas y accesorios	Q	270	
19	Deudas	Q	12000	
20	Bonificación incentivo	Q	4000	
21	Cuota Patronal	Q	2270 ⁶⁶	
22	Acciones por sus.	Q	50000	
23	Impuestos de acciones	Q	15000	
24	A Capital Autorizado	Q	1600000 ⁴⁴	
25	Descuentos sobre compras	Q	6275 ⁴¹	
26	Ventas	Q	21701 ²⁵	
27	ISR	Q	359 ⁴⁵	
28	Proveedores	Q	14172 ⁴⁴	
29	Devolución y rebajas sobre Com.	Q	500	
30	Quantas por pagar	Q	3150 ⁴⁵	
sumas iguales		Q	1653162 ²⁵	Q 1653162 ²⁵

Ely Regina Maldonado C