

**INSTITUTO PRIVADO
RAFAEL ARÉVALO
MARTÍNEZ**

Nombre: Katherin Jimena Muñoz Salazar

Grado: 4to. Administración de Empresas

Catedrático: Sandra Díaz

Curso: Contabilidad

Libro Diario
Katherine Murillo

"Distribuidora Las Mercaderías"

Ejercicio #4 pag. 72

Pda. 01 ——— 01 ———

Acciones por suscribir

a: Capital autorizado

Q 600,000.00

Q 600,000.00

r/ capital autorizado

Q 600,000.00

Q 600,000.00

Pda. 02 ——— 01 ———

Suscriptores de acciones

a: acciones por suscribir

Q

Q

r/ capital suscrito

Q

Q

Pda. 03 ——— 01 ———

Caja

Q

Mercaderías

Q

Vehículos

Q

Inmuebles

Q

a: suscriptores de acciones

Q

r/ capital pagado

Q

Q

Pda. 04 ——— 02 ———

Bancos

Q

114,240.00

a: Caja

Q

114,240.00

r/ se apertura una cuenta bancaria

Q

114,240.00

Q

114,240.00

Pda. 05 ——— 02 ———

Gastos de Constitución

Q

2,500.00

IVA por cobrar

Q

300.00

a: Bancos

Q

2800.00

r/ gastos de Constitución

Q

2,800.00

Q

2,800.00

Pda. 06 ——— 04 ———

Caja

Q

9273.60

Desuentra sobre ventas

Q

720.00

a: ventas

Q

9000.00

IIVA por pagar

Q

993.60

r/ venta de mercaderías

Q

Q

concedimos desc. Del 8%

Van a Folio No. 2

Libro Diario
Katharina Muñoz

Distribuidora Las Gardenias
Ejercicio #4 pag. 72

viene del folio No "1"
Ahor — 05 —

Compras
IVA por cobrar
a: Bancos

Desuentos sobre compras
r/compra de mercaderias nos
concedieron un 10% de descuento

Pda. 08 — 06 —

Publicidad pagada
a: Bancos

r/cancelamos publicidad con cheque.

Pda. 09 — 10 —

Clientes

Caja

a: Ventas

IVA por pagar

Pda. 10 — 15 —

Compras

IVA por cobrar

a: Bancos

Desuentos sobre compras

r/compra de mercaderias
nos concedieron un 5% de descuento.

Pda. 11 — 18 —

Gastos generales

IVA por cobrar

a: Bancos

r/cancelamos servicio de
energía eléctrica.

van a folio No. 3

Q	3,070.00		
Q	331.56		
		Q	3,099.56
		Q	307.00
Q	3,401.56	Q	3,401.56
Q	400.00		
		Q	400.00
Q	400.00	Q	400.00
Q	2,857.14		
Q	342.86		
		Q	2,857.14
		Q	342.86
Q	3,200.00	Q	3,200.00
Q	1,692.86		
Q	529.29		
		Q	499.001
		Q	232.14
Q	5,172.15	Q	5,172.15
Q	714.29		
Q	85.71		
		Q	800.00
Q	800.00	Q	800.00

Libro Diario
Katherine Muniz

"Distribuidora Las Gardenias"
Ejercicio #4 pág. 72

Vienen de Folio No. "2"
Pda. 12 — 19 —

Combustibles y Lubricantes
IVA por cobrar

Impuesto a la distribución de
Petróleo IDP

a: caja

y compramos en efectivo
gasolina regular.

Pda. 13 — 20 —

Caja

a: Clientes

y los clientes se presentaron a
cancelarnos en efectivo.

Pda. 14 — 22 —

Caja

Descuentos sobre ventas

a: ventas

IVA por pagar

y venta de mercaderías concedimos
desc. Del 5%.

Pda. 15 — 23 —

Caja

a: Suscriptores de acciones

y los suscriptores se

presentaron a cancelarnos el
60% de su deuda. (su deuda anterior
era de 30% sobre Q 480,000.00).

Pda. 16 — 25 —

Suscriptores de acciones

a: acciones por suscribir

y se vendieron 6 acciones al contado
(cada acción vale Q1000.00)

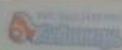
van a Folio No. "4"

Q	468.00		
Q	56.16		
Q	82.80		
		Q	606.96
Q	606.96	Q	606.96
Q	1,500.00		
		Q	1,500.00
Q	1,500.00	Q	1,500.00
Q	6,171.20		
Q	290.00		
		Q	5,800.00
		Q	661.20
Q	6,461.20	Q	6,461.20
Q			
Q	86,400.00	Q	86,400.00
Q	86,400.00	Q	86,400.00
Q	6,000.00		
		Q	6,000.00
Q	6,000.00	Q	6,000.00

Libro Diario
Katherin Muñoz

"Distribuidora Las Yardenias"
Ejercicio #4 pag 72.

Cierre del folio No. 3			
Fda. 17 — 25 —			
Caja	Q	6,000.00	
a: Suscriptores de acciones		Q	6,000.00
N/ nos pagaron 6 acciones al contado.	Q	6,000.00	Q 6,000.00
Fda. 18 — 27 —			
Gastos generales	Q	40.00	
a: Caja		Q	40.00
N/ compra de 4 garrafrones de agua pura.	Q	40.00	Q 40.00
Fda. 19 — 28 —			
Bancos	Q	99,080.00	
a: Caja		Q	99,080.00
N/ depositamos en nuestra ca. Bancaria el 70%	Q	99,080.00	Q 99,080.00
Fda. 20 — 29 —			
Caja	Q	66,500.00	
Descuentos sobre ventas	Q	312.50	
a: Ventas		Q	62,500.00
IVA por pagar		Q	712.50
N/ vendimos mercaderias al contado concedimos el 5% de descuentos.	Q	69,625.00	Q 69,625.00
Fda. 21 — 30 —			
Sueldos	Q	10,000.00	
Bonificación Incentivos	Q	1,750.00	
Cuentas patronales 1655	Q	1,267.00	
a: Bancos		Q	11,267.00
Cuentas por pagar		Q	1,750.00
N/ cancelamos sueldos con cheque de nuestro banco.	Q	13,017.00	Q 13,017.00



43733

Libro de Cuentas de la Distribuidora Las Yardenias

Libro Mayor

Ejercicio #4

A: varios pda 1

Deuda por suscribir
Q 600,000.00

Sumas iguales

Q 600,000.00

Capital autorizado

A: varios pda 2

Reserva de acciones

A: varios pda 16

Q 980,000.00

Q 600,000.00

Sumas iguales

Q 430,000.00

Caja

A: varios pda 03

Q 139,400.00

A: varios pda 06

Q 9,213.40

A: varios pda 13

Q 1,500.00

A: varios pda 09

Q 309.26

A: varios pda 14

Q 6,111.20

A: varios pda 15

Q 86,000.00

A: varios pda 17

Q 6,000.00

A: varios pda 20

Q 6,650.00

Sumas iguales

Q 259,737.46

A: varios pda 03

Proveedores

Q 34,000.00

Vehiculos

A: varios pda 03

Q 504,000.00

"Distribuidora Los Guardianes" Katherine Muñoz

Por varios pda 2

Q 400,000.00

Por varios pda 16

Q 600,000.00

Saldo deudor

Q 116,000.00

Sumas iguales

Q 600,000.00

Por varios pda 1

Q 600,000.00

Por varios pda 3

Q 376,000.00

Por varios pda 15

Q 800,000.00

Por varios pda 17

Q 600,000.00

Saldo deudor

Q 476,000.00

Sumas iguales

Q 476,000.00

Por varios pda 04

Q 174,000.00

Por varios pda 12

Q 600,000.00

Por varios pda 13

Q 400.00

Por varios pda 19

Q 990,000.00

Saldo deudor

Q 177,700.00

Sumas iguales

Q 267,700.00

Libro Mayor

Episodio #4

A: varios pda 03

Inmuebles

Q 67,200.00

A: varios pda 04

Bancos

Q 134,210.00

A: varios pda 19

Q 440,800.00

Sumas iguales

Q 208,320.00

A: varios pda 05

Estado de constitución

Q 2,500.00

A: varios pda 05

Alta

Q 300.00

A: varios pda 07

Q 331.56

A: varios pda 10

Q 434.35

A: varios pda 11

Q 85.12

A: varios pda 12

Q 56.14

Saldo acreedor

Q 1403.21

Sumas iguales

Q 7710.16

Descuentos sobre ventas

A: varios pda 04

Q 720.00

A: varios pda 14

Q 292.00

A: varios pda 20

Q 312.50

Q 1324.50

Ventas

"Distribuidora Las Esmeraldas"

Episodio #4

Por varios

Q 28,000.00

Por varios

Q 3094.10

Por varios

Q 480.00

Por varios

Q 4990.94

Por varios

Q 800.00

Por varios

Q 11067.00

Saldo deudor

Q 18542.00

Sumas iguales

Q 208320.00

Por varios pda 06

Q 493.00

Por varios pda 9

Q 312.56

Por varios pda 14

Q 661.24

Por varios pda 20

Q 712.10

Sumas iguales

Q 7710.16

Por varios pda 06

Q 9,000.00

Lilov Mayor

Ejercicio #4

A: varios pda 07
A: varios pda 10

Compras

Q 3079.00
Q 4642.86
Q 7722.86

Descuentos sobre compras

A: varios pda 08

Subsidio pagado

Q 400.00

A: varios pda 09

Clientes

Q 2857.74

sumas iguales

Q 2857.74

A: varios pda 11

Activos generales

Q 714.29

A: varios pda 18

Q 40.00

sumas iguales

Q 754.29

A: varios pda 12

Combustibles y Lubricantes

Q 468.00

A: varios pda 12

Impuestos a la distribución

Q 82.50

"Distribuidora Las Gardenias" Katherine Munoz

Por varios pda 09
Por varios pda 14
Por varios pda 20
sumas iguales

Q 2857.74
Q 5100.00
Q 6250.00
Q 8907.74

Por varios pda 07
Por varios pda 10
sumas iguales

Q 307.00
Q 237.14
Q 544.14

Por varios pda 13
Saldo deudor
sumas iguales

Q 7500.00
Q 1357.74
Q 8857.74

de petroleo

Libro Mayor

Ejercicio #4

Sueldos

A: varios pda 21

Q 19000.00

Bonificación Incentivos

A: varios pda 21

Q 17500.00

Cuota Patronal

A: varios pda 21

Q 1262.00

Cuentas por pagar

por varios pda 21

Q 17500.00

Balance General # inicio # 4

Kathrin Muñoz
"Distribuidora Las Esmeraldas"

Caja	Q	250,376.66	
Bancos	Q	208,320.00	
Mercadería	Q	84,000.00	
Inmuebles	Q	67,200.00	
Mobiliario y Equipos	Q		
Vehículo	Q	50,400.00	
Acciones por suscribir	Q	600,000.00	
Suscriptores de acciones	Q	486,000.00	
Gastos de Constitución	Q	2,500.00	
Gastos Generales	Q	759.29	
Descuentos sobre ventas	Q	1,323.50	
Compras	Q	7712.86	
Ciudades	Q	2857.14	
Combustibles y Lubricantes	Q	468.00	
Impuesto de Distribución de petróleo	Q	82.80	
Publicidad	Q	400.00	
Sueldos	Q	1000.00	
Bonificación	Q	1750.00	
Cuota Patronal	Q	1267.00	
a: Cuentas por pagar	Q		1750.00
Documentos por pagar	Q		539.14
TVA por pagar	Q		7710.96
Ventas	Q		9000.00
Capital Autorizado	Q		600000.00
Sumas iguales	Q	618,999.30	Q 618,999.30



7 426102 001197



43733

Amway is a registered trademark of Amway Corporation. Amway Corporation is a registered trademark of Amway Corporation. Amway Corporation is a registered trademark of Amway Corporation.