

INSTITUTO PRIVADO RAFAEL ARÉVALO MARTÍNEZ

Nombre: Katherin Jimena Muñoz Salazar

Grado: 4to. Administración de Empresas

Catedrático: Sandra Díaz

Curso: Contabilidad

"Distribuidora El Exito, S.A."

Libro Diario

Katherin Muñoz

Ejercicio #5 Tarea 3
Fecha de entrega 6/10/2021

Pda. 1 — 01 —

Acciones por suscribir

a: Capital autorizado

r/capital autorizado

Pda. 2 — 01 —

Suscriptores de acciones

a: acciones por suscribir

r/capital suscrito

Pda. 3 — 01 —

Caja

Mercaderías

Mobiliario y equipo

Alhuculos

a: suscriptores de acciones

r/capital pagado

Pda. 4 — 01 —

Banco

a: caja

r/alimosa cuenta bancaria en el

Banco Continental

Pda. 5 — 02 —

Gastos de Constitución

IVA por cobrar

a: Bancos

I & R por pagar

r/paga de honorarios según fact.

Nº. 1037

Pda. 6 — 04 —

Compras

IVA por cobrar

a: Bancos

Descuentos sobre compras 8%

r/compra de mercaderías nos conceden 8%

van a Folio Nº. 2

Q 1,600,000.00		
	Q 1,600,000.00	
Q 1,600,000.00	Q 1,600,000.00	
Q 1,000,000.00		
	Q 1,000,000.00	
Q 1,000,000.00	Q 1,000,000.00	
Q 500,000.00		
Q 180,000.00		
Q 100,000.00		
Q 80,000.00		
	Q 800,000.00	
Q 800,000.00	Q 800,000.00	
Q 225,000.00		
	Q 255,000.00	
Q 225,000.00	Q 255,000.00	
Q 3,125.00		
Q 375.00		
	Q 3,343.75	
	Q 156.25	
Q 3,500.00	Q 3,500.00	
Q 78,571.43		
Q 86,742.9		
	Q 80,960.01	
	Q 6285.71	
Q 87,245.72	Q 87,245.72	

Distribuidora El Éxito, S. A.

Libro Diario

Katherin Muñoz

Ejercicio #5

Fecha de entrega: 6/10/2021

Libro

Kat

num

Pda.

Com

IV

Vienen del Folio No. 1

Pda. 7 — 06 —

Caja

Descuentos sobre ventas 5%

a: Ventas

IVA por pagar

r/venta de mercaderías con créditos
descuentos

Pda. 08 — 08 —

Publicidad pagada

IVA por cobrar

a: Bancos

r/cancelamos publicidad con cheque

Pda. 09 — 10 —

Cientes

Caja

a: venta

IVA por pagar

r/venta de mercaderías al
crédito y al contado

Pda. 10 — 12 —

Alquileres pagados

IVA por cobrar

a: Bancos

IR por pagar

r/cancelamos alquileres con cheque

Pda. 11 — 14 —

Rebajas y devoluciones sobre ventas

IVA por pagar

a: clientes

r/devolución sobre
ventas.

van a Folio 3

Q	2380000	
Q	107193	
Q		27428.57
Q		244286
Q	2387143	2387143
Q	885.71	
Q	10629	
Q		992.00
Q	992.00	992.00
Q	1964.29	
Q	6181.11	
Q		7,272.68
Q		872.72
Q	8,145.40	8,145.40
Q	3,200.00	
Q	384.00	
Q		3424.00
Q		160.00
Q	3584.00	3584.00
Q	294.64	
Q	3536	
Q		330.00
Q	330.00	330.00



43733

Libro Diario

Katherine Muñoz

"Distribuidora El Exito, S.A."
Ejercicio #5

Fecha de entrega: 6/10/2021

Memor del Folio No. "2"

Pda. 12 — 18 —

Compras

IVA por cobrar

a: proveedores

Bancos

v/ compra de mercaderías al crédito.

Pda. 13 — 19 —

Suscriptores de acciones

a: acciones por suscribir

v/ venta de acciones.

Pda. 14 — 19 —

Caja

a: suscriptores de acciones

v/ acciones canceladas en efectivo.

Pda. 15 — 20 —

Bancos

a: caja

v/ depositamos en muestra cuenta bancaria.

Pda. 16 — 21 —

Combustibles y Lubricantes

IVA por cobrar

IDP

a: caja

v/ compra de combustible y lubricantes

Pda. 17 — 22 —

Fletes y acarreos

IVA por cobrar

a: Bancos

IVA retenido por pagar sobre facturas especiales

IDR retenido por pagar sobre facturas especiales

v/ cancelamos fletes y acarreos.

vamos a folio no. "4"

Q	14,732.14	
Q	1,767.86	
Q		14,732.14
Q		1,767.86
Q	16,500.00	16,500.00
Q	400,000.00	
		Q 400,000.00
Q	400,000.00	400,000.00
Q	40,000.00	
		Q 40,000.00
Q	400,000.00	400,000.00
Q	400,000.00	
		Q 400,000.00
Q	400,000.00	400,000.00
Q	318.00	
Q	38.16	
Q	56.40	
		Q 412.56
Q	412.56	412.56
Q	870.00	
Q	104.40	
		Q 826.50
		Q 104.40
		Q 43.50
Q	974.40	974.40

Libro Diario "Distribuidora, El Exito S.A."
Ejercicio #5 Fecha de entrega: 6/10/2021 Katherine Muñoz

créditos del Folio No. "3"
Fda. 18 24

Proveedores	Q	50000	
a: Devolución y Rebajas sobre compras	Q		50000
IVA por cobrar	Q		6000
v/ devolución de mercaderías.	Q	50000	56000

Fda. 19 26

Caja	Q	50,000.00	
a: suscriptores de acciones	Q		50,000.00
v/ los suscriptores nos cancelaron 25 acciones en efectivo	Q	50,000.00	50,000.00

Fda. 20 30

Sueldos admin	Q	8,000.00	
Sueldos ventas	Q	10,000.00	
Bonificación admin	Q	1,900.00	
Bonificación ventas	Q	2,100.00	
Cuota patronal IGSS	Q	3,280.00	
a: Bancos	Q		21,130.00
Cuentas por pagar	Q		3,150.00
v/ cancelamos sueldos con cheque de nuestro banco.	Q	24,280.00	24,280.00



43733

Libro Mayor
Katherine Muñoz

"Distribuidora el Centro el 4"

Fecha entrega: 06/10/2021

A: varios pda 1

Sumas iguales

A: varios pda 2

A: varios pda 13

Sumas iguales

A: varios pda 3

A: varios pda 7

A: varios pda 9

A: varios pda 14

A: varios pda 19

Saldo acreedor

Sumas iguales

A: varios pda 3

A: varios pda 3

A: varios pda 3

acciones por suscripción

Q 1,600,000.00

Q 1,600,000.00

capital autorizado

suscriptores de acciones

Q 1,000,000.00

Q 40,000.00

Q 1,040,000.00

Caja

Q 500,000.00

Q 22,800.00

Q 4181.11

Q 40,000.00

Q 50,000.00

Q 6,431.75

Q 625,412.56

Mercaderías

Q 120,000.00

Mobiliario y Equipo

Q 40,000.00

Vehículos

Q 80,000.00

Por varios pda 2

Por varios pda 13

Saldo deudor

Sumas iguales

Q 1,000,000.00

Q 40,000.00

Q 560,000.00

Q 1,600,000.00

Por varios pda 1

Q 1,600,000.00

Por varios pda 3

Por varios pda 14

Por varios pda 19

Saldo deudor

Sumas iguales

Q 380,000.00

Q 40,000.00

Q 50,000.00

Q 150,000.00

Q 1,010,000.00

Por varios pda 4

Por varios pda 15

Por varios pda 16

Q 225,000.00

Q 400,000.00

Q 412.56

Sumas iguales

Q 625,412.56

ver en el Folio No. "2"

Libro Mayor Futheon Munoz

A: varios pda 4
A: varios pda 15

sumas iguales

A: varios pda 5

A: varios pda 5
A: varios pda 6
A: varios pda 8
A: varios pda 10
A: varios pda 11
A: varios pda 12
A: varios pda 16
A: varios pda 17
sumas iguales

A: varios pda 6
A: varios pda 12

"Distribución al Futo d. 1"

Ejercicio #5

Fecha de entrega: 9/10/2021

Primas

Q 225,000.00
Q 400,000.00

Q 625,000.00

Restos de Constitución

Q 3,125.00

INA

Q 375.00
Q 8674.29
Q 106.29
Q 384.00
Q 35.36
Q 1767.86
Q 38.16
Q 104.40
Q 11485.36

IDA

Compras

Q 78571.93
Q 14732.74
Q 483,035.7

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
sumas iguales

Q 3,93.75
Q 8096.00
Q 992.00
Q 3424.00
Q 1767.86
Q 826.50
Q 24,130.60
Q 512,555.28
Q 625,000.00

Por varios pda 7
Por varios pda 9
Por varios pda 17
Por varios pda 18
saldo deudas

Q 2442.86
Q 872.72
Q 1044.00
Q 60.00
Q 8005.38

sumas iguales

Q 11485.36

Por varios pda 5
Por varios pda 10
Por varios pda 17
sumas iguales

Q 156.25
Q 16000
Q 43.50
Q 359.75

Libro Mayor
Katherine Munoz

"Distribuidora El Norte, S.A."

Ejercicio #5

Fecha de entrega: 6/10/2021

Descuentos sobre compras

Por varios pda 6

Q 6,285.91

A varios pda 7

Descuentos sobre ventas

Q 1,031.43

Ventas

Por varios pda 7

Q 21,928.57

Por varios pda 9

Q 7,272.68

Sumas iguales

Q 28,701.25

Publicidad pagada

Q 835.31

A varios pda 8

Clientes

Q 19,642.9

A. varios pda 9

Por varios pda 11

Q 330.00

Saldo deudor

Q 1,634.29

Sumas iguales

Q 19,642.9

Sumas iguales

Q 1,964.29

Alquileres pagados

Q 3,200.00

A. varios pda 10

Rebajas y devoluciones sobre ventas

Q 294.64

A. varios pda 11

Proveedores

Q 560.00

Por varios pda 12

Q 14,172.14

A. varios pda 18

Q 14,172.14

Saldo acreedor

Q 14,172.14

Sumas iguales

Sumas iguales

Q 14,172.14

Combustibles y Lubricantes

Q 318.00

A. varios pda 16

ISP

Q 56.40

A. varios pda 16

Libro Diario
Katherin Muñoz

A: varios pda 17

A: varios pda 20
A: varios pda 20
sumas iguales

A: varios pda 20
A: varios pda 20
sumas iguales

A: varios pda 20

* Distribuidora El Grato, S.A. *

Ejercicio #5

Fecha de entrega: 6/10/2021

Fletes y acarreos
Q 1,000

Producción y abajas sobre compras

Saldo

Q 8,000.00
Q 10,000.00
Q 18,000.00

Permisación

Q 1,900.00
Q 2,100.00
Q 4,000.00

Cuenta Patrimonial

Q 2,280.00

Cuentas por pagar

Por varios pda 18

Por varios pda 20

Q 5,000.00

Q 3,150.00

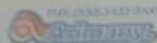
Balance General Futbrun Múñoz

"Distribuidora el éxito S.A."
Fecha de entrega: 6/10/2021

Banco	Q	512,555.28	
Acciones por suscribir	Q	560,000.00	
Suscriptores de acciones	Q	150,000.00	
Clientes	Q	16,342.9	
Alquileres pagados	Q	3,200.00	
Mercaderías	Q	180,000.00	
Mobiliario y equipo	Q	40,000.00	
Vehículos	Q	80,000.00	
Gastos de Constitución	Q	3,125.00	
Descuentos sobre ventas	Q	1,071.43	
Compras	Q	93,303.57	
IVA	Q	800.38	
Combustibles y Lubricantes	Q	318.00	
Impuesto sobre distribución de Petróleo	Q	56.40	
Fletes y acarreos	Q	870.00	
Rebajas y devoluciones	Q	294.64	
Publicidad	Q	885.71	
Saldo	Q	18,000.00	
Bonificación	Q	400.00	
Cuota Patronal	Q	2,280.00	
a: Caja	Q	6431.45	
Proveedores	Q	19,172.74	
Cuentas por pagar	Q	3,150.00	
Descuentos sobre compras	Q	6,285.71	
Devolución y rebajas sobre compras.	Q	500.00	
ISR	Q	359.75	
Ventas	Q	28,701.25	
Capital Autorizado	Q	1,600,000.00	
Sumas iguales	Q	1,659,600.30	Q 1,659,600.30



7 405102 001192



43733