

CONTABILIDAD

NOMBRE: Kevin Rabanales Hernández

GRADO: 4.to Perito en Administración de Empresas

PROFESORA: Sandra Díaz

TAREA #3



Libro Diario



Kevin Babonaki / 4to Admon

Distribuidora El Éxito

Pda 1	01	Acciones por suscribir	Q 1,600,000.00	
		A: Capital autorizado		Q 1,600,000.00
		N/ Capital autorizado	Q 1,600,000.00	Q 1,600,000.00
Pda 2	01	Suscriptores de acciones	Q 1,000,000.00	
		A: Acciones por suscribir		Q 1,000,000.00
		N/ capital suscrito	Q 1,000,000.00	Q 1,000,000.00
Pda 3	01	Caja	Q 500,000.00	
		Mercaderías	Q 180,000.00	
		Mobiliario y equipo	Q 40,000.00	
		Vehículos	Q 80,000.00	
		A: Suscriptores de acciones		Q 800,000.00
		N/ Capital pagado	Q 800,000.00	Q 800,000.00
Pda 4	01	Banco	Q 225,000.00	
		A: Caja		Q 225,000.00
		N/ abrimos cuenta bancaria	Q 225,000.00	Q 225,000.00
Pda 5	02	Gastos de constitución	Q 3,125.00	
		IVA por cobrar	Q 375.00	
		A: Banco		Q 3,500.00
		ISR por pagar		Q 156.25
		N/ pago de honorarios	Q 3,500.00	Q 3,500.00
Pda 6	01	Compras	Q 78,571.43	
		IVA por cobrar	Q 8,674.29	
		A: Banco		Q 80,960.01
		Descuento sobre compra		Q 6,285.71
		N/ Compra de mercaderías con descuento	Q 87,245.72	Q 87,245.72
Pda 7	06	Caja	Q 22,800.00	
		Descuento sobre venta	Q 1,071.43	
		A: Ventas		Q 21,428.57
		van a folio no. 2	Q 23,871.43	Q 21,428.57

	Vienen de folio 001	Q	23,871.43	Q	21,428.57
	IIVA por pagar			Q	2,442.86
Pda 8	Vl Venta con descuento	Q	23,871.43	Q	23,871.43
	08				
	Publicidad Pagada	Q	885.71		
	IIVA por cobrar	Q	106.29		
	Al Banco			Q	992
Pda 9	Vl Cancelamos publicidad con cheque	Q	992	Q	992
	10				
	Clientes	Q	1,964.29		
	Caja	Q	6,181.11		
	Al Ventas			Q	7,272.68
	IIVA por pagar	Q		Q	872.72
Pda 10	Vl Venta de mercaderia al credito	Q	8,145.40	Q	8,145.40
	12				
	Alquileres pagados	Q	3,200		
	IIVA por cobrar	Q	384		
	Al Banco			Q	3,424
	ISR por pagar	Q		Q	160
Pda 11	Vl Cancelamos alquileres	Q	3,584	Q	3,584
	14				
	Rebaja y devoluciones	Q	294.64		
	IIVA por pagar	Q	353.6		
	Al cliente			Q	330
Pda 12	Vl Devolucion sobre venta	Q	330	Q	330
	18				
	Compra	Q	14,732.14		
	IIVA por cobrar	Q	1,767.86		
	Al Proveedor			Q	14,732.14
	Banco			Q	1,767.86
Pda 13	Vl compra de mercaderia al credito	Q	16,500	Q	16,500
	10				
	Subscriptores de acciones	Q	40,000		
	Al acciones por vender			Q	40,000
	Vl Venta de acciones	Q	40,000	Q	40,000
	van a folio 003			Q	0



Vienen de folio No 2			
Pda 14	10		
Caja	Q 40,000		
A: Inscriptores de acciones		Q 40,000	
N/ acciones canceladas en efectivo	Q 40,000	Q 40,000	
Pda 15	20		
Banca	Q 400,000		
A: Caja		Q 400,000	
N/ depositamos en nuestra cuenta b...	Q 400,000	Q 400,000	
Pda 16	21		
Combustible y lubricantes	Q 318.00		
IVA por cobrar	Q 38.16		
IDP	Q 56.40		
A: Caja		Q 412.56	
N/ compra de combustible	Q 412.56	Q 412.56	
Pda 17	22		
Flete y acciones	Q 870.00		
IVA por cobrar	Q 104.40		
A: Banca		Q 826.50	
IVA retenido		Q 104.40	
ISR retenido		Q 43.50	
N/ cancelamos flete y acciones	Q 974.40	Q 974.40	
Pda 18	24		
Proveedores	Q 560.00		
A: Devolución y Rebaja		Q 500.00	
IVA por cobrar		Q 60.00	
N/ devolución de mercadería	Q 560.00	Q 560.00	
Pda 19	26		
Caja	Q 50,000		
A: Inscriptores de acciones		Q 50,000	
N/ Los inscriptores me...	Q 50,000	Q 50,000	
cancelamos 25 acciones en efectivo			
van a folio No 4			



Vienes de folio NO 3

Pdo 20

30

Sueldo adman

Q 8,000.

Sueldo vector

Q 10,000.

Bonificación adman

Q 1,900.

Bonificación vector

Q 2,100.

Cuota patronal IGSS

Q 2,280.60

A: Banco

Q 21,130.60

Cuentos por pagar

Q 3,150.

N/ cancelar sueldos con

Q 24,280.60

cheque de nuestro banco

Q 24,280.60

Libro

Nuevo Robanalé / 4to. Andamio

CA: varios pda 1

Suma Igual

Q 1,600,000.00

Q 1,600,000.00

Q 1,000,000.00

Q 40,000.00

Suma Igual

Q 1,040,000.00

CA: varios pda 3

CA: varios pda 3

CA: varios pda 3

CA: varios pda 3

pda 7

pda 9

pda 14

pda 19

Saldo acreedor

Suma Igual

CA: varios pda 5

van a folio nro 3

Q 3,125.00

Q

CA: varios

Capital

Suscriptores

Mesa deida

Mobiliario y Equipo

Vehículo

Caja

Mata

de constitución

Mayor

por suscripciones

Por: varios pda 2

pda 13

Saldo deudor

Suma Igual

Autorizado

Por: varios pda 1

de Acciones

Por: varios pda 3

14

19

Saldo deudor

Suma Igual

Por: varios pda 4

pda 15

pda 16

Suma Igual

van a folio nro 4

Q 1,000,000.00

Q 40,000.00

Q 560,000.00

Q 1,600,000.00

Q 1,600,000.00

Q 800,000.00

Q 40,000.00

Q 50,000.00

Q 150,000.00

Q 1,040,000.00

Q 225,000.00

Q 400,000.00

Q 412.56

Q 625,412.56

Q



viene de folio NO 1

CA: varias pda 4
pda 15

Q 225,000
Q 400,000

Suma Igualar

Q 625,000

CA: varias pda 6
pda 12

Suma

Q 78,571.43
Q 14,732.14
Q 93,303.57

CA: varias pda 7

Q 1,071.43

CA: varias pda 8

Q 88571

CA: varias pda 9

Q 1,964.29

Suma Igualar

Q 1,964.29

van a folio NO 5

Q

viene de folio NO 2

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

Saldo deudor
Suma Igualar

Q 3,349.75
Q 80,910.01
Q 992
Q 3,424
Q 1,767.86
Q 826.50
Q 21,130.60
Q 512,555.28
Q 625,000

Deudora sobre compra

Por: varias pda 6

Q 6,285.71

Deudora sobre venta

Venta

Por: varias pda 7
pda 9

Suma

Q 21,428.57
Q 7,272.68
Q 28,701.25

Publicidad

Clientes

Por: varias pda 11

Saldo deudor
Suma Igualar

Q 330
Q 1,634.29
Q 1,964.29

van a folio NO 6

Q

vener d folio cno. 3

A: varas pda 5
 pda 6
 pda 8
 pda 10
 pda 11
 pda 12
 pda 16
 pda 17

Sumas iguales

0 375
 0 8,674.29
 0 106.29
 0 384.
 0 3536
 0 1,767.86
 0 38.16
 0 104.40
 0 11,485.36

ISR

A: varas pda 10

0 3200
 0 294.64

A: varas pda 11

0 294.64
 0 14,732.14

A: varas pda 18

Saldo acreedor
 Sumas iguales

0 560
 0 14,732.14
 0 14,732.14

A: varas pda 16

0 318
 0 5640

A: varas pda 16

0 5640
 0 5640

vener a folio cno. 7

0



vener d folio cno. 4

Por: varas pda 7
 pda 9
 pda 17
 pda 18

Saldo deudor

0 2,442.86
 0 872.72
 0 704.40
 0 60.
 0 8005.38

Sumas iguales

0 11,485.36

Por: varas pda 5
 pda 10
 pda 17

Sumo

0 156.25
 0 160
 0 4350
 0 359.75

alquiler Pagador

Rebaja y devoluciones sobre ventas

Proveedores

Por: varas pda 12

0 14,732.14

Sumas iguales

0 14,732.14

Combustible y Lubricantes

vener a folio cno 8

0

Numen de folio cto. 5

A: varia pda 17

Q 870

A: varia pda 20

Q 18,000

A: varia pda 20

Q 4,000

A: varia pda 20

Q 2,280.60

Eldes y Acarres

Desplucen y rebaja solo compra
Por: varia pda 18

Q 500

Suelda

Bonificacia ordinario

Cuota Patronal

Cuota por pagar

Por: varia pda 20

Q 3,150

Numen de folio cto 6

0

Balance General

Kevin Babanali / 4to Admin

#3

1	Banca	Q	512,555.28	
2	Clientes	Q	1,634.29	
3	IVA por cobrar	Q	8,005.38	
4	Alquileres Pagados	Q	3,200.00	
5	Mercaderías	Q	180,000.00	
6	Mobiliario y Equipo	Q	40,000.00	
7	Vehicular	Q	80,000.00	
8	Costo de constitución	Q	3,125.00	
9	Compras	Q	93,303.57	
10	Descuentos sobre ventas	Q	1,071.43	
11	Publicidad Pagada	Q	885.71	
12	Rebajas y Devolución sobre ventas	Q	294.64	
13	Combustible y Lubricantes	Q	318.00	
14	IDP	Q	56.40	
15	Elite y Acarreo	Q	870.00	
16	Deudores	Q	18,000.00	
17	Bonificación Incentivo	Q	4,000.00	
18	Cuota Patronal	Q	2,280.60	
19	Acciones por recibir	Q	560,000.00	
20	Subscriptores de acciones	Q	150,000.00	
21	A: Caja	Q	6,431.45	
22	Capital Autorizado	Q	7,600,000.00	
23	Descuentos sobre compras	Q	6,285.71	
24	Ventas	Q	28,701.25	
25	ISR	Q	359.75	
26	Proveedores	Q	14,172.14	
27	Devo. y rebajas sobre compras	Q	500.00	
28	Cuentas por pagar	Q	3,150.00	
		Q	1,659,600.30	Q 1,659,600.30