

**INSTITUTO PRIVADO
RAFAEL AREVALO MARTINEZ**



**CATEDRATICA
SANDRA DIAZ**

**CURSO
CONTABILIDAD**

**NOMBRE
ZABDY ANDREA APEN GARCIA**

**GRADO
4TO. ADMON**

**TAREA #3
LIBROS DIARIO, MAYOR Y BALANCE
DE DISTRIBUIDORA EL ÉXITO S.A**

Libro Diario Distribuidora El Éxito, S.A

Balschky Apin 4to. Admón

01 Pda	01		
Acciones por suscribir		Q 1600000.00	
A: Capital Autorizado			Q 1600000.00
V/ Capital Autorizado		Q 1600000.00	Q 1600000.00
02 Pda	01		
Suscriptores de Acciones		Q 1000000.00	
A: Acciones por suscribir			Q 1000000.00
V/ Capital Suscrito		Q 1000000.00	Q 1000000.00
03 Pda	01		
Caja		Q 500000.00	
Mercaderías		Q 180000.00	
Mobiliario y Equipo		Q 40000.00	
Vehículos		Q 80000.00	
A: Suscriptores de acciones			Q 800000.00
V/ Capital Pagado		Q 800000.00	Q 800000.00
04 Pda	01		
Banco		Q 225000.00	
A: Caja			Q 225000.00
V/ Abrimos cuenta bancaria en el Banco Continental		Q 225000.00	Q 225000.00
05 Pda	02		
Gastos de Constitución		Q 3125.00	
IVA por cobrar		Q 375.00	
A: Bancos			Q 3343.75
IVA por pagar			Q 156.25
V/ Pago de honorarios según fact. no. 1037		Q 3500.00	Q 3500.00
06 Pda	04		
Compras		Q 78571.43	
IVA por cobrar		Q 8674.29	
A: Bancos			Q 80960.00
Descuentos sobre compras 8%			Q 6285.71
V/ Compra de mercaderías más concedieron el 8%		Q 87245.72	Q 87245.72
Ven a folio no. 02			

Libro Diario Distribuidora El Éxito, S.A.

Salvador León Hto. León

07	Pda	06				
	Caja		0	22800. ⁰⁰		
	Descuentos sobre ventas 5%		0	1071. ⁴³		
	A: Ventas			0	21428. ⁵⁷	
	IVA por pagar			0	2442. ⁸⁶	
	V/Venta de mercaderías		0	23871. ⁴³	0	23871. ⁴³
	concedidos descuentos					
08	Pda	08				
	Publicidad Pagada		0	885. ⁷¹		
	IVA por cobrar		0	106. ²⁹		
	A: Bancos			0	992. ⁰⁰	
	V/Cancelamos publicidad con cheque		0	992. ⁰⁰	0	992. ⁰⁰
09	Pda	10				
	Clientes		0	1964. ²⁹		
	Caja		0	6181. ¹¹		
	A: Ventas			0	7272. ⁶⁸	
	IVA por pagar			0	872. ⁷²	
	V/Venta de mercaderías		0	8145. ⁴⁰	0	8145. ⁴⁰
	al crédito y al contado					
10	Pda	12				
	Alquileres Pagados		0	3200. ⁰⁰		
	IVA por cobrar		0	384. ⁰⁰		
	A: Bancos			0	3424. ⁰⁰	
	IVA por pagar			0	160. ⁰⁰	
	V/Cancelamos alquileres con cheque		0	3584. ⁰⁰	0	3584. ⁰⁰
11	Pda	14				
	Retajas y Devoluciones sobre ventas		0	294. ⁶⁴		
	IVA por cobrar		0	35. ³⁶		
	A: Clientes			0	330. ⁰⁰	
	V/Devolución sobre ventas		0	330. ⁰⁰	0	330. ⁰⁰
12	Pda	18				
	Comprar		0	14732. ¹⁴		
	IVA por cobrar		0	1767. ⁸⁶		
	Van a folio mo. 03		0	16500. ⁰⁰		

Libro Diario Distribuidora El Éxito, S.A

Zaldy Ureán

Vienen de folio no. 02		Q	16500.00		
A: Proveedores				Q	14732.14
Bancos				Q	1767.86
V/ Compra de mercaderías al crédito		Q	16500.00	Q	16500.00
13	Pda 10				
Suscriptores de acciones		Q	40000.00		
A: Acciones por suscribir				Q	40000.00
V/ Venta de Acciones		Q	40000.00	Q	40000.00
14	Pda 10				
Caja		Q	40000.00		
A: Suscriptores de acciones				Q	40000.00
V/ Acciones canceladas en efectivo		Q	40000.00	Q	40000.00
15	Pda 20				
Bancos		Q	400000.00		
A: Caja				Q	400000.00
V/ Depositamos en nuestra cuenta bancaria		Q	400000.00	Q	400000.00
16	Pda 21				
Combustibles y lubricantes		Q	318.00		
IVA por cobrar		Q	38.16		
ISR		Q	56.40		
A: Caja				Q	412.56
V/ Compra de combustibles y lubricantes		Q	412.56	Q	412.56
17	Pda 22				
Fletes y Acorres		Q	870.00		
IVA por cobrar		Q	104.40		
A: Bancos				Q	826.50
IVA retenido por pagar sobre facturas especiales				Q	104.40
ISR retenido por pagar sobre facturas especiales				Q	43.50
V/ Cancelamos fletes y Acorres		Q	974.40	Q	974.40
Van a folio no. 04					



7 435 102 931 129



43733

El Éxito, S.A. Distribuidora de Alimentos y Bebidas

Libro Diario Distribuidora El Éxito, S.A

Saldo y Utem 4to. Utem

Viene de folio ms. 03

18 Pda _____ 24 _____

Proveedores

Q 560.00

U: Devolución y Rebajas
sobre Compras

Q 500.00

UVA por pagar

Q 60.00

V/ Devolución de mercaderías

Q 560.00

Q 560.00

19 Pda _____ 26 _____

Caja

Q 50000.00

U: Suscriptores de acciones

Q 50000.00

V/ Los suscriptores mas cancelaron 25 acciones en efectivo

Q 50000.00

Q 50000.00

20 Pda _____ 30 _____

Sueldos Admin

Q 8000.00

Sueldos Ventas

Q 10000.00

Bonificación Admin

Q 1900.00

Bonificación Ventas

Q 2100.00

Cuota Patronal Udel

Q 2280.60

U: Bancos

Q 21130.60

Cuentas por pagar

Q 3150.00

V/ Cancelamos sueldos con cheque de nuestro banco.

Q 24280.60

Q 24280.60

Libro Mayor Distribuidora El Éxito, S.A. Galschy Apun 4to. Admin

Acciones por suscribir

4: Varios Pda mes. 01	\$ 160000.00
Sumas iguales	\$ 160000.00

Capital Autorizado

Per Varios Pda mes. 02	\$ 1000000.00
Per Varios Pda mes. 13	\$ 40000.00
Saldo Deudor	\$ 500000.00
Sumas iguales	\$ 1600000.00

Suscriptores de Acciones

4: Varios Pda mes. 02	\$ 1000000.00
4: Varios Pda mes. 13	\$ 40000.00
Sumas iguales	\$ 1040000.00

Per Varios Pda mes. 01	\$ 1600000.00
Per Varios Pda mes. 03	\$ 800000.00
Per Varios Pda mes. 14	\$ 40000.00
Per Varios Pda mes. 19	\$ 500000.00
Saldo Deudor	\$ 150000.00
Sumas iguales	\$ 1040000.00

Garajes

4: Varios Pda mes. 03	\$ 500000.00
4: Varios Pda mes. 07	\$ 72800.00
4: Varios Pda mes. 09	\$ 6181.11
4: Varios Pda mes. 14	\$ 40000.00
4: Varios Pda mes. 19	\$ 50000.00
Saldo Acreedor	\$ 6431.15
Sumas iguales	\$ 625412.56

Per Varios Pda mes. 04	\$ 225000.00
Per Varios Pda mes. 15	\$ 400000.00
Per Varios Pda mes. 16	\$ 412.56
Sumas iguales	\$ 625412.56

Mercaderías

4: Varios Pda mes. 03	\$ 180000.00
-----------------------	--------------

Mobiliario y Equipo

4: Varios Pda mes. 03	\$ 40000.00
-----------------------	-------------

Libro Mayor Distribuidora

El Exito, S.A. Zaldy Aprin 4to. Admin

A: Varios Pda me.03

Q 8000⁰⁰

Vehiculos

A: Varios Pda me.04

Q 225000⁰⁰

Panaces

A: Varios Pda me.15

Q 400000⁰⁰

Por Varios Pda me.05

Q 3343⁷⁵

Por Varios Pda me.06

Q 807400⁰⁰

Por Varios Pda me.08

Q 972⁰⁰

Por Varios Pda me.10

Q 3424⁰⁰

Por Varios Pda me.12

Q 1767⁸⁰

Por Varios Pda me.17

Q 826⁵⁰

Por Varios Pda me.20

Q 21130⁰⁰

Saldo Deudor

Q 512565⁸⁰

Sumas iguales

Q 625000⁰⁰

Sumas iguales

Q 625000⁰⁰

Antes de Constitución

A: Varios Pda me.05

Q 3125⁰⁰

M.A.

A: Varios Pda me.05

Q 375⁰⁰

Por Varios Pda me.07

Q 2442⁸⁰

A: Varios Pda me.06

Q 8674⁸⁰

Por Varios Pda me.09

Q 872⁷²

A: Varios Pda me.08

Q 106⁵⁰

Por Varios Pda me.17

Q 104⁴⁰

A: Varios Pda me.10

Q 384⁰⁰

Por Varios Pda me.18

Q 600⁰⁰

A: Varios Pda me.11

Q 35³⁰

Saldo Deudor

Q 8005³⁰

A: Varios Pda me.12

Q 1767⁸⁰

A: Varios Pda me.16

Q 38¹⁰

A: Varios Pda me.17

Q 104⁴⁰

Sumas iguales

Q 11485³⁰

Sumas iguales

Q 11485³⁰

Libro Mayor Distribuidora El Exito, S. y. Zaldy Apén Hto. Admón

		Debit por pagar				
		Por Varios Pda mes. 05		S	156. ²⁵	
		Por Varios Pda mes. 10		S	160. ⁰⁰	
		Por Varios Pda mes. 17		S	43. ⁵⁰	
				S	<u>359.⁷⁵</u>	
		Compras				
A: Varios Pda mes. 06	S	78571. ⁴⁵				
A: Varios Pda mes. 12	S	14732. ⁴⁴				
	S	<u>93303.⁸⁹</u>				
		Descuento sobre compras				
		Por Varios Pda mes. 06		S	<u>6235.⁷¹</u>	
		Descuento sobre Ventas				
A: Varios Pda mes. 07	S	<u>1071.⁴⁵</u>				
		Ventas				
		Por Varios Pda mes. 07		S	21428. ⁵⁷	
		Por Varios Pda mes. 09		S	7621. ⁶⁸	
				S	<u>29050.²⁵</u>	
		Publicidad Pagada				
A: Varios Pda mes. 08	S	<u>885.⁷¹</u>				
		Clientes				
A: Varios Pda mes. 09	S	1964. ²⁹	Por Varios Pda mes. 11		S	3300. ⁰⁰
Sumas iguales	S	<u>1964.²⁹</u>	Saldo Deudor		S	1624. ²⁹
		Alquileres Pagados		Sumas iguales		
A: Varios Pda mes. 10	S	<u>3200.⁰⁰</u>			S	<u>1964.²⁹</u>

Libro Mayor Distribuidora

El Exito S.A. Zaldy Aren 4to. Admin

A: Varios Pda mto. 11	\$ 2946.00	Rebajas y Devoluciones sobre ventas mto.	
A: Varios Pda mto. 18	\$ 560.00	Proveedores	
Saldo Acreedor	\$ 14172.00	Por Varios Pda mto. 12	\$ 14732.00
Sumas iguales	\$ 14732.00	Sumas iguales	\$ 14732.00
A: Varios Pda mto. 16	\$ 313.00	Combustibles y Lubricantes	
A: Varios Pda mto. 16	\$ 56.00	MSP	
A: Varios Pda mto. 17	\$ 870.00	Fletes y Aranceles	
		Devolución y Rebajas sobre compras	
		Por Varios Pda mto. 18	\$ 500.00
A: Varios Pda mto. 20	\$ 18000.00	Deudores	
A: Varios Pda mto. 20	\$ 4000.00	Beneficiarios	
A: Varios Pda mto. 20	\$ 2280.00	Cuentas Personales	
		Cuentas por Pagar	
		Por Varios Pda mto. 20	\$ 31500.00

Balance General Zaldy Ypém Hto Ypém

Bancos	Q	512555. ²⁸	
Acciones por suscribir	Q	56000. ⁰⁰	
Suscriptores de Acciones	Q	150000. ⁰⁰	
Clientes	Q	1634. ⁸⁹	
Mercaderías	Q	180000. ⁰⁰	
Mobiliario y Equipo	Q	40000. ⁰⁰	
Vehículos	Q	80000. ⁰⁰	
Costos de Constitución	Q	3125. ⁰⁰	
Descuento sobre rentas	Q	1071. ⁴³	
Compras	Q	93303. ⁵⁷	
IVA por cobrar	Q	8005. ⁸⁸	
Publicidad Pagada	Q	885. ⁷¹	
Alquileres Pagados	Q	3200. ⁰⁰	
Rebajas y Devolución sobre rentas	Q	294. ⁶⁴	
Combustibles y Lubricantes	Q	318. ⁰⁰	
Impuesto sobre distribución de	Q	56. ⁴⁰	
Petróleo			
Fletes y Acarres	Q	870. ⁰⁰	
Sueldos	Q	13000. ⁰⁰	
Bonificación	Q	4000. ⁰⁰	
Cuota Patronal	Q	2230. ⁶⁰	
A: Proveedores	Q	14172. ¹⁴	
Caja	Q	6431. ⁴⁵	
Cuentas por pagar	Q	3150. ⁰⁰	
IVA	Q	359. ⁷⁵	
Descuento sobre compras	Q	6285. ⁷¹	
Ventas	Q	28701. ²⁶	
Devolución y rebajas sobre compras	Q	500. ⁰⁰	
Capital Autorizado	Q	1600000. ⁰⁰	
	Q	1659600. ³⁰	Q 1659600. ³⁰



43733