

Adonias Lopez

01

01

Con los siguientes valores de activo
y pasivo inicio sus operaciones
contables la fabrica El Exito seial
197

Banco promotor	Q 500,000.00	
Suscriptores de acciones	Q 7,200,000.00	
acciones por suscribir	Q 1,600,000.00	
Matriza prima	Q 3,200,000.00	
Inmuebles	Q 400,000.00	
Mobiliario y equipo	Q 160,000.00	
Maquinaria	Q 320,000.00	
a: Capital autorizado		Q 6,400,000.00
1/800 acciones autorizadas de Q8,000 c/u	Q 6,400,000.00	Q 6,400,000.00

02

02

gasto de constitucion	Q 6,500.00	
div x Cobrar	Q 750.00	
a: Banco promotor		Q 6,955.00
G: ISB autueto por pagar sobre Longoria		Q 325.00
1/ Pago al motor	Q 3,280.00	Q 3,280.00

03

03

articulo en proceso	Q 160,000	
a: matriza prima		Q 160,000.00
1/ nota requerir no. 01	Q 160,000.00	Q 160,000.00

04

05

articulo terminado	Q 125,000.00	
a: articulo en proceso		Q 125,000.00
1/ nota requerir no. 01	Q 125,000.00	Q 125,000.00

Q 64

D. denios Jajuz

	06	
Caja	G	71,702.79
Descuento sobre venta	G	3,000.00
Cliente	G	48,000.00
Documento por cobrar	G	1,200.00
a: venta	G	220,000.00
a: dra x cobrar	G	74,717.01
a: riesgo cobrador sobre venta	G	591.75
y venta del dia	G	734,702.79
	G	734,702.79

	05	
articulo en proceso	G	225,000.00
a: materia prima	G	225,000.00
1/ nota sujeción no. 02	G	225,000.00
	G	225,000.00

	10	
vehículo	G	71,428.57
dra x cobrar	G	8,571.43
a: Banco prometer	G	44,285.71
a: Documento por pagar	G	35,714.29
1/ fact no. 333364	G	80,000.00
	G	80,000.00

	12	
Equipos de computación	G	8,482.14
dra x cobrar	G	7,017.86
a: Banco prometer	G	7,500.00
1/ fact no. 44469	G	7,500.00
	G	7,500.00

	15	
articulo terminado	G	200,000.00
a: articulo en proceso	G	200,000.00
1/ Nota sujeción no. 02	G	200,000.00
	G	200,000.00

Donion Lopez

76

76

Compra materia prima
dra x cobros

a: Banco promota

a: Descuento sobre compra materia prima

y fact no. 76633

Q 4642.36

Q 501.13

Q 4680.00

Q 464.29

Q 5144.29

Q 5144.29

77

77

flota y accesorios

dra x cobros

a: Caja

a: dra retiene por pagar sobre fac espec.

a: SSA retiene por pagar sobre fac espec.

y factura especifica no. 01

Q 700.00

Q 84.00

Q 665.00

Q 84.00

Q 35.00

Q 784.00

Q 784.00

78

78

Caja

Descuento sobre venta

Cambio

a: venta

a: dra x pagar

y venta al dia

Q 6765.72

Q 285.71

Q 5774.29

Q 16428.56

Q 1337.14

Q 12765.72

Q 12765.72

79

79

Combustibles y lubricantes

dra x cobros

impuesto sobre combustibles

a: Caja

y fact 45793

Q 293.51

Q 35.23

Q 55.20

Q 354.00

Q 354.00

Q 354.00

Admiral Lopez

227.43
2540.14

20

Publicidad Bogota
dra x calor
a: Banco promotor
y fact 23335

Q	7428.9	
Q	777.43	
		Q 7600.00
Q	7600.00	Q 7600.00

21

Caja
Documentos sobre venta
Libros
Documento por calor
a: venta
a: dra por Bogota
a: recargo calados sobre venta
y venta del dia

Q	36754.71	
Q	7558.73	
Q	12,991.07	
Q	7,794.64	
		Q 57,464.74
		Q 6704.00
		Q 461.31
Q	58,529.55	Q 58,529.55

22

Mobiliario y Equipo
dra x calor
a: Caja
a: dra sobre pago por fact espec
a: ISH sobre pago por fact espec
y fact especiales

Q	3000.00	
Q	360.00	
		Q 3850.00
		Q 360.00
		Q 750.00
Q	3360.00	Q 3360.00

24

gasto general
a: Caja
y fact 2635

Q	150.00	
		Q 150.00
Q	150.00	Q 150.00

25

Banco promotor
a: Caja
y balda de deposito

Q	94013.76	
		Q 94013.76
Q	94013.76	Q 94013.76

54 2
8350 2
36 2

Adonias Lopez

2019

27

Subsidio Pagada

dra x labor

a: Banco promotor

a: 15% retención por pago sobre Compuca

✓ fact 477762

Q

3274.29

Q

385.77

Q

3439.29

760.32

Q

3600.00

Q

3600.00

2020

28

Combustibles y lubricante

dra x labor

impuesto sobre combustible

a: Caja

✓ fact 7775

Q

248.27

Q

29.79

Q

46.00

Q

324.00

Q

324.00

Q

324.00

2021

29

Energia electrica

dra x labor

a: Caja

✓ fact 44554

Q

7609.74

Q

722.86

Q

7800.00

Q

7800.00

Q

7800.00

2022

30

Sueldo venta

Sueldo administracion

Mano de obra directa

Mano de obra indirecta

Cuota patronal fabrica 12.67%

Cuota patronal admin 12.67%

Cuota patronal venta 12.67%

a: Banco promotor

a: Cuenta por pago 77.50%

✓ Pago de la planilla del mes quedando pendiente el pago 77.50% sobre 59000.00

de Cuota patronal y laboral.

Q

20000.00

Q

17000.00

Q

14000.00

Q

5000.00

Q

2407.30

Q

1393.70

Q

2534.00

Q

47,585.00

Q

8,750.00

Q

56,335.00

Q

56,335.00

Libro Mayor

Cuentas por pagar

1 A: Varios, c/p # 1
25 A: Varios, c/p # 15

Q 800,000.00
Q 940,346

2 por: Varios, c/p # 2
10 por: Varios, c/p # 7
12 por: Varios, c/p # 8
16 por: Varios, c/p # 10
20 por: Varios, c/p # 14
27 por: Varios, c/p # 11
30 por: Varios, c/p # 22

Q 6,935.00
Q 44,223.77
Q 9,500.00
Q 4,600.00
Q 3,600.00
Q 3,938.25
Q 47,555.00
Q 175,045.00

1 A: Varios, c/p # 1 folio 2

Q 39,401,346
Q 1,920,000.00
Cuentas por pagar

1 A: Varios, c/p # 1 folio 1

Q 9,600,000.00
Cuentas por pagar

1 A: Varios, c/p # 1 folio 1

Q 1,200,000.00
Cuentas por pagar

3 por: articulo en proceso c/p # 3
8 por: articulo en proceso c/p # 6

Q 160,000.00
Q 24,000.00
Q 355,000.00

1 A: Varios, c/p # 1 folio 1

Q 400,000.00
Cuentas por pagar

1 A: Varios, c/p # 1
22 A: Varios, c/p # 16

Q 160,000.00
Q 30,000.00
Q 165,000.00
Cuentas por pagar

1 A: Varios, c/p # 1 folio 1

Q 320,000.00
Cuentas por pagar

1 por: Varios, c/p # 1 folio 1
Q 640,000.00

2 A: Varios, c/p # 1 folio 1

Q 6,900.00
Cuentas por pagar

1 A: Varios, c/p # 1 folio 1

1 A: Varios, c/p # 1 folio 1

Admission Test

2. A. Davis, age # 10
10. A. Davis, age # 12
12. A. Davis, age # 14
16. A. Davis, age # 17
17. A. Davis, age # 19
19. A. Davis, age # 20
20. A. Davis, age # 22
22. A. Davis, age # 23
28. A. Davis, age # 28
29. A. Davis, age # 29

Sum X = 66.00

2	720.00
10	857.14
12	1072.56
16	507.95
17	84.00
19	35.00
20	77.15
22	360.00
23	353.71
28	23.79
29	772.56
Sum	12312.84

ISA: Estimate for regression

1 year Davis, age # 7
17 year Davis, age # 19

1. A. Davis, age # 4
5. A. Davis, age # 6

Estimate for regression

1	76000.00
5	220000.00
Sum	320000.00

1	32800
5	16071
Sum	48871

5. A. Davis, age # 4
15. A. Davis, age # 9

Estimate for regression

5	725000.00
15	2000000.00
Sum	3250000.00

5	125000.00
15	2000000.00
Sum	3250000.00

6. A. Davis, age # 5
14. A. Davis, age # 12
21. A. Davis, age # 15

Estimate for regression

6	77102.79
14	67697.2
21	36134.7

17 year Davis, age # 11
19 year Davis, age # 13
22 year Davis, age # 16
24 year Davis, age # 17
25 year Davis, age # 18
28 year Davis, age # 20
29 year Davis, age # 21

6	665.00
14	384.00
21	2350.00
24	750.00
25	94015.36
28	524.00
29	1200.00
Sum	200115.36

Date

Admission Fees

Platen

6 hi Davis, cpy # 5
18 hi Davis, cpy # 12
21 hi Davis, cpy # 15

Documento para venta
G 3000.00
B 285.77
G 1598673
G 459414

6 hi Davis, cpy # 5
18 hi Davis, cpy # 12
21 hi Davis, cpy # 15

Financi
G 48000.00
B 5714.77
G 12995.00
G 69705.50

6 hi Davis, cpy # 5
21 hi Davis, cpy # 15

Documento para Financi
G 12000.00
B 33944
G 19794.61

venta

6 por Davis, cpy # 5
18 por Davis, cpy # 12
21 por Davis, cpy # 15

Don x Regis

6 por Davis, cpy # 5
18 por Davis, cpy # 12
21 por Davis, cpy # 15

Documento para venta

6 por Davis, cpy # 5
21 por Davis, cpy # 15

placado

G 7147833

8 hi Davis, cpy # 10

G 12000.00
B 16183.50
G 3491474
G 183372.87

G 7147833
B 133214
B 6701.00
G 215582.75

G 59778
B 46672
G 103505



Adonir's Log

Debitos por pagar

10 por Davis, c/p # 7

G 342.14
Equipo de Computacion

G 4642.76
Compras materia prima

Debito por compra materia prima
16 por Davis, c/p # 10

G 3700
Alta y arrend

800 retiro de gas por parte facturas especiales

17 por Davis, c/p # 11
22 por Davis, c/p # 16

ISA retiro de gas por parte facturas especiales
17 por Davis, c/p # 11
22 por Davis, c/p # 16

Combito y lubrico

G 298.57
G 298.27
G 544.18

Debito por Combito

G 53.20
G 46.00
G 101.20

G 35374.32

G 4642.76

G 54.00

G 3600

G 444.00

G 35.00

G 190.00

G 188.00

14 N Davis, c/p # 13
28 N Davis, c/p # 20

14 N Davis, c/p # 19
28 N Davis, c/p # 19

Admon Finanz

Guatemala Logrado

20 N. Davis, dep # 14	Q	24,785.57	
27 N. Davis, dep # 14	Q	32,142.26	
	Q	46,928.83	
21 N. Davis, dep # 14	Q	450.00	Saldo general
28 N. Davis, dep # 22	Q	16,071.14	Energia electrica
30 N. Davis, dep # 22	Q	30,000.00	Saldo planta
30 N. Davis, dep # 23	Q	11,000.00	Saldo administracion
30 N. Davis, dep # 22	Q	14,000.00	Mano de obra electrica
30 N. Davis, dep # 22	Q	5,000.00	Mano de obra industrial
30 N. Davis, dep # 22	Q	21,071.14	Saldo patrimonio financiero
30 N. Davis, dep # 22	Q	13,336.36	Saldo retencion administracion
30 N. Davis, dep # 22	Q	3,534.00	Saldo patrimonio cuenta
30 N. Davis, dep # 22	Q		Saldo por pagar
			30 N. Davis, dep # 22
			Q 37,500.00

Adelmar Lopez

Labrica El Exito S.A

10,714.20

NO.	Cuenta	Deudor	acudor
	banco promotor	Q 77,576.35	
	inscripciones de acciones	Q 1,120,000.00	
	acciones por suscribir	Q 1,600,000.00	
	Matrícula prima	Q 815,000.00	
	inmuebles	Q 400,000.00	
	Mobiliario y equipo	Q 163,000.00	
	Maquinaria	Q 320,000.00	
	Capital autorizado		Q 6,400,000.00
	gasto de constitución	Q 6,500.00	
	div por labor	Q 12,729.74	
	ISR retenido por pago sobre compra		Q 485.77
	artículo en proceso	Q 60,000.00	
	artículo terminado	Q 325,000.00	
	Caja	Q 14,466.66	
	Descuento sobre venta	Q 4,844.64	
	cliente	Q 66,705.36	
	Documento por labor	Q 19,794.65	
	venta		Q 188,392.86
	div x pago		Q 27,552.15
	cargos cobrados sobre venta		Q 1,053.05
	artículo	Q 71,428.57	
	Documento por pago		Q 35,774.28
	Equipo de computación	Q 8,452.74	
	Compra materia prima	Q 4,642.86	
	Descuento sobre compra materia prima		Q 464.28
	flote y acarreo	Q 700.00	
	div retenido por pago sobre fort. aspe.		Q 444.00
	ISR retenido por pago sobre fort. especiales		Q 785.00
	Combustibles y lubricantes	Q 54,776	
	impuesto sobre combustibles	Q 101.20	
	Publicidad pagada	Q 4,642.86	
	gasto general	Q 750.00	
	eran a folio no. 2	Q 6,594,099.71	Q 6,643,297.31

Adonir Lojuz

Unidad de feldio no. 1	Q 6594099.21	Q 6643291.34
Energia Elctrica	Q 1,607.94	
Costo venta	Q 20,000.00	
Costo administracion	Q 11,000.00	
Mano de obra directa	Q 14,000.00	
Mano de obra indirecta	Q 5,000.00	
Costo de fabricacion	Q 3,407.30	
Costo de administracion	Q 2,343.70	
Costo patronales venta	Q 2,534.00	
Costo por pagos		Q 8750.00
Sumas iguales	Q 6652041.34	Q 6,652,041.34