

LIBRO DIARIO

Nº Asiento	Importe	Código Cuenta	Descripción Cuenta		Código Cuenta	Descripción Cuenta	Importe
	D						H
				01-ene			
1	200.000,00	(211)	Construcciones		(100)	Capital Social	283.000,00
	11.000,00	(216)	Mobiliario		(520)	Deudas a C/P Ent. Cto.	26.000,00
	4.000,00	(217)	E.P.I.		(523)	Prov. Inmov. C/P	30.000,00
	56.000,00	(300)	Mercaderías				
	12.000,00	(430)	Clientes				
	2.000,00	(431)	Clientes, ECC				
	6.000,00	(570)	Caja-€				
	48.000,00	(572)	Bancos c/c				
	339.000,00						339.000,00
2	25.870,00	(600)	Compras Mercaderías		(400)	Proveedores	31.302,70
	5.432,70	(472)	H.P. IVA Soportado				
	31.302,70	(400)	Proveedores		(401)	Proveedores, ECP	31.302,70
3	1.100,00	(217)	E.P.I.		(523)	Proveedores Inmov. C/P	1.331,00
	231,00	(472)	H.P. IVA Soportado				
4	43.426,90	(430)	Clientes		(700)	Venta Mercaderías	35.890,00
					(477)	H.P. IVA Repercutido	7.536,90
	21.713,45	(431)	Clientes, ECC		(430)	Clientes	43.426,90
	21.713,45	(572)	Bancos c/c				
5	10.000,00	(523)	Proveedores Inmov. C/P		(572)	Bancos c/c	10.000,00
6	1.210,00	(440)	Deudores		(217)	E.P.I.	1.000,00
					(477)	H.P. IVA Repercutido	210,00
	1.210,00	(572)	Bancos c/c		(440)	Deudores	1.210,00
7	800,00	(572)	Bancos c/c		(431)	Clientes, ECC	800,00
8	2.000,00	(570)	Caja-€		(572)	Bancos c/c	2.000,00
9	14.374,80	(430)	Clientes		(700)	Venta Mercaderías	11.760,00
					(759)	Otros Servicios	120,00
					(477)	H.P. IVA Repercutido	2.494,80

10	800,00	(708)	Devoluciones s/ventas	(430)	Cientes	968,00
	168,00	(477)	H.P. IVA Repercutido			
11	12.000,00	(407)	Anticipos a Proveedores	(572)	Bancos c/c	12.000,00
12	5.000,00	(216)	Mobiliario	(523)	Proveedores Inmov. C/P	6.050,00
	1.050,00	(472)	H.P. IVA Soportado			
	3.025,00	(523)	Proveedores Inmov. C/P	(572)	Bancos c/c	3.025,00
13	39.200,00	(600)	Compras Mercaderías	(407)	Anticipos a Proveedores	12.000,00
	8.232,00	(472)	H.P. IVA Soportado	(400)	Proveedores	35.432,00
14	31.302,70	(401)	Proveedores, ECP	(572)	Bancos c/c	31.302,70
15	1.400,00	(640)	Sueldos y Salarios	(572)	Bancos c/c	1.400,00
16	21.713,45	(572)	Bancos c/c	(431)	Cientes, ECC	21.713,45
17	180,00	(628)	Suministros	(410)	Acreedores	217,80
	37,80	(472)	H.P. IVA Soportado			
	217,80	(410)	Acreedores	(572)	Bancos c/c	217,80
	300,00	(625)	Seguros	(410)	Acreedores	300,00
	300,00	(410)	Acreedores	(572)	Bancos c/c	300,00
	170,00	(628)	Suministros	(410)	Acreedores	205,70
	35,70	(472)	H.P. IVA Soportado			
	205,70	(410)	Acreedores	(572)	Bancos c/c	205,70
	50,00	(629)	Otros Servicios	(410)	Acreedores	60,50
	10,50	(472)	H.P. IVA Soportado			
	60,50	(410)	Acreedores	(572)	Bancos c/c	60,50
18	1.000,00	(709)	Rappel s/ventas	(430)	Cientes	1.210,00
	210,00	(477)	H.P. IVA Repercutido			
19	9.863,70	(477)	H.P. IVA Repercutido	(472)	H.P. IVA Soportado	15.029,70
	5.166,00	(4700)	H.P. Deudora por IVA			
REGULARIZACIÓN DE LAS EXISTENCIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO						
				31-dic		
20	56.000,00	(610)	Variación Existencias	(300)	Existencias (Iniciales)	56.000,00
	75.000,00	(300)	Existencias (Finales)	(610)	Variación Existencias	75.000,00

REGULARIZACIÓN DE LOS INGRESOS Y GASTOS DEL EJERCICIO						
31-dic						
20	47.650,00	(700)	Ventas Mercaderías	(600)	Compras Mercaderías	65.070,00
	120,00	(759)	Otros Servicios	(625)	Primas de Seguros	300,00
	19.000,00	(610)	Variación Existencias	(628)	Suministros	350,00
				(629)	Otros Servicios	50,00
	2.200,00	(129)	Resultado del Ejercicio	(640)	Sueldos y Salarios	1.400,00
				(708)	Devoluciones s/ventas	800,00
				(709)	Rappel s/ventas	1.000,00

BALANCE DE COMPROBACIÓN DE SUMAS Y SALDOS							
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	SUMAS		SALDOS			
		CUENTA	CUENTA	DB	HB	DEUDORES	ACREEDORES
100	Capital Social			0,00	283.000,00		283.000,00
211	Construcciones			200.000,00	0,00	200.000,00	
216	Mobiliario			16.000,00	0,00	16.000,00	
217	E.P.I.			5.100,00	1.000,00	4.100,00	
300	Mercaderías			131.000,00	56.000,00	75.000,00	
400	Proveedores			31.302,70	66.734,70		35.432,00
401	Proveedores, EFP			31.302,70	31.302,70		0,00
410	Acreedores			784,00	784,00		0,00
407	Anticipo a Proveedores			12.000,00	12.000,00	0,00	
430	Clientes			69.801,70	45.604,90	24.196,80	
431	Clientes, ECC			23.713,45	22.513,45	1.200,00	
440	Deudores			1.210,00	1.210,00	0,00	
470	H.P. Deudora por IVA			5.166,00	0,00	5.166,00	
472	H.P. IVA Soportado			15.029,70	15.029,70	0,00	
477	H.P. IVA Repercutido			10.241,70	10.241,70		0,00
520	Deudas Ent. Cto. C/P			0,00	26.000,00		26.000,00
523	Proveedores Inmov. C/P			13.025,00	37.381,00		24.356,00
570	Caja-€			8.000,00	0,00	8.000,00	
572	Bancos c/c			93.436,90	60.511,70	32.925,20	
600	Compras Mercaderías			65.070,00	0,00	65.070,00	
610	Variación Existencias			56.000,00	75.000,00		19.000,00
625	Primas de Seguros			300,00	0,00	300,00	
628	Suministros			350,00	0,00	350,00	
629	Otros Servicios			50,00	0,00	50,00	
640	Sueldos y Salarios			1.400,00	0,00	1.400,00	
700	Venta Mercaderías			0,00	47.650,00		47.650,00
708	Devoluciones s/ventas			800,00	0,00	800,00	
709	Rappels s/ventas			1.000,00	0,00	1.000,00	
759	Otros Servicios			0,00	120,00		120,00
	TOTALES			792.083,85	792.083,85	435.558,00	435.558,00
						0	
				0			
	Cálculo del Resultado del Ejercicio:						
				INGRESOS	GASTOS		
				66.770	68.970		
				RESULTADO DEL EJERCICIO =	(PÉRDIDAS)		
				-2.200			

LIBRO MAYOR											
100 Capital Social				520 Deudas C/P Ent. Cto.				523 Prov. Inmov. C/P			
	283.000	1			26.000	1	5	10.000	30.000	1	
							12	3.025	1.331	3	
	0		283.000		0			13.025	6.050	12	
					26.000				37.381		
211 Construcciones				216 Mobiliario				217 E.P.I.			
1	200.000			1	11.000		1	4.000	1.000	6	
				12	5.000		3	1.100			
	200.000		0		16.000			5.100	1.000		
300 Mercaderías				430 Clientes				431 Clientes, E.F.C.			
1	56.000		56.000	1	12.000	43.426,90	4	2.000	800	7	
19	75.000	19		4	43.426,90	968	10	21.713,45	21.713,45	16	
				9	14.374,80	1.210,00	18				
	131.000		56.000		69.801,70	45.604,90		23.713,45	22.513,45		
570 Caja-€				572 Bancos c/c				472 H.P. IVA Soportado			
1	6.000			1	48.000	10.000	5	5.432,70			
8	2.000			4	21.713,45	2.000	8	231			
				6	1.210	12.000	11	1.050			
				7	800	3.025	12	8.232			
				16	21.713,45	31.302,70	14	37,80			
						1.400	15	35,70			
						784	17	10,50			
	8.000		0		93.436,90	60.511,70		15.029,70	15.029,70	19	
(477) H.P. IVA Repercutido				(600) Compra Mercaderías				(400) Proveedores			
10	168,00		7.536,90	2	25.870		2	31.302,70	31.302,70	2	
18	210,00		210,00	13	39.200		13		35.432	13	
19	9.864		2.494,80		65.070,00	0,00		31.302,70	66.734,70		
	10.241,70		10.241,70								
(700) Venta Mercaderías				(440) Deudores				(759) Otros Servicios			
			35.890,00	6	1.210	1.210	6		120	9	
			11.760								
			0		1.210	1.210			0	120	
(708) Devoluciones s/ventas				(407) Anticipo a Proveedores				(401) Proveedores, ECP			
10	800			11	12.000	12.000	13	14	31.302,70	31.302,70	2
	800		0		12.000	12.000			31.302,70	31.302,70	
(640) Sueldos y Salarios				(628) Suministros				(625) Primas de Seguros			
15	1.400			17	180		17	300,00			
				17	170						
	1.400		0		350	0		300	0		
(629) Otros Servicios				(410) Acreedores				(709) Rappel s/ventas			
17	50			17	217,80	217,80	17	18	1.000,00		
				17	300,00	300,00	17				
				17	205,70	205,70	17				
				17	60,50	60,50	17				
	50		0		784	784			1.000	0	
(610) Variación Existencias				(4700) H.P. Deudora por IVA							
20	56.000		75.000	20			19	5.166			
	56.000		75.000		5.166	0					

BALANCE FINAL EMPRESA "RICOSPOR, S.L."			
31/12/2018			
ACTIVO			
A) ACTIVO NO CORRIENTE			220.100,00
* Inmovilizado Material		220.100,00	
- Construcciones	200.000,00		
- Mobiliario	16.000,00		
- E.P.I.	4.100,00		
B) ACTIVO CORRIENTE			146.488,00
* Existencias		75.000,00	
- Mercaderías	75.000,00		
* Deudores		30.562,80	
- Clientes	24.196,80		
- Clientes, EFC	1.200,00		
- H.P. IVA Soportado	5.166,00		
* Tesorería		40.925,20	
- Caja-€	8.000,00		
- Bancos	32.925,20		
TOTAL ACTIVO			366.588,00
PATRIMONIO NETO-PASIVO			
A) PATRIMONIO NETO			280.800,00
* Capital Social	283.000,00	283.000,00	
* Resultado del ejercicio	-2.200,00	-2.200,00	
B) PASIVO			85.788,00
* Pasivo Corriente		85.788,00	
- Proveedores	35.432,00		
- Proveedores Inmov. C/P	24.356,00		
- Deudas Ent. Cto. C/P	26.000,00		
- H.P. IVA Repercutido	0,00		
TOTAL PATRIMONIO NETO-PASIVO			366.588,00