

Partidas de ajuste

Pda xx

31

Depreciación mobiliario y equipo Ventas

Q 1170.00 ✓

Depreciación mobiliario y equipo admin

Q 630.00 ✓

Depreciación equipo de computación Ventas

Q 833.25 ✓

Depreciación equipo de computación admin

Q 2,199.75 ✓

Depreciación Inmuebles Ventas

Q 1,899.00 ✓

Depreciación Inmuebles admin

Q 423.50 ✓

A: Depreciación acumulada mobiliario y equipo
V/ 20% al 9,000.00

Q 1800.00 ✓

Depreciación acumulada equipo de compas
V/ 33.33% al 10,000.00

Q 3333.00 ✓

Depreciación acumulada a Inmuebles
V/ 70% al 60,500 5%

Q 2117.50 ✓

V/ Depreciaciones de ley

Q 7,250.50

Q 7,250.50

Amortización Gasto de Constitución

Q 1,000.00 ✓

A: Amort. acda. Gasto Constitución
V/ 20% 5,000.00

Q 1,000.00 ✓

V/ Amortización de ejercicio

Q 1,000.00

Q 1,000.00

Impuestos y Contribuciones

Q 90.75 ✓

A: Cuentas por pagar

Q 90.75 ✓

V/ 6 por millar \$/ 60,500 de IVSI
en 4 trimestres

Q 90.75

Q 90.75

Cuentas incobrables

Q 330.00

A: Reserva para Cuentas inco

Q 330.00 ✓

V/ 3% sobre 11,000

Q 330.00

Q 330.00

31

Intereses Gastos

Q 375.00 ✓

A: Cuentas por pagar

Q 375.00 ✓

V/ 18% al 25,000 en un mes

Q 375.00

Q 375.00

Material de empaque Consumido

Material de empaque
V/material de empaque consumido

Q	2500,00	Q	2500,00
Q	2500,00	Q	2500,00

$$\frac{ISR}{(ganancias - intereses) \times 25\%} = \frac{ISR}{(13,515.13 - 2,489.15) \times 25\%}$$

$$\frac{Reserva legal}{(ganancias - impuestos sobre la venta) \times 20\%} = \frac{Reserva legal}{(13,515.13 - 2,489.15) \times 20\%}$$

$$\frac{UTR}{(ganancias - reserva legal - impuestos)} = \frac{UTR}{(13,515.13 - 2,489.15 - 2,489.15)}$$

39081.65

(54,684.75 - 13,515.13 - 2,489.15)

(39081.65)

Pha xx

Cuentas insalvables

A: Reserva para cuentas no

VI 3% sobre 11,000

51

El Martes

A: Cuentas por pagar en un mes

4

5

6

CO