

Balance de Saldo al 31 de diciembre 2021.

No. Cuentas:

1	Caja	Q 28,000.-	
2	Banco Metropolitano	Q 31,000.-	
3	Mercaderías	Q 22,950.-	
4	Mobiliario y Equipo	Q 9,000.-	
5	Equipo de computación	Q 10,000.-	
6	Proveedores		Q 12,000.-
7	Documentos por pagar		Q 6,000.-
8	Hipotecas		Q 25,000.-
9	Gastos de constitución	Q 5,000.-	
10	Compras	Q 36,200.-	
11	Gastos sobre compras	Q 1,800.-	
12	Rebajas y Der. &/Compras		Q 930.-
13	Ventas		Q 103,500.-
14	Cuentas	Q 7,000.-	
15	Publicidad pagada	Q 600.-	
16	Der. por cobrar.	Q 4,000.-	
17	Deudor de ventas	Q 5,000.-	
18	Deudor de Admón	Q 5,500.-	
19	Intereses gastos	Q 700.-	
20	Intereses producto		Q 500.-
21	Rebajas y Der. &/Ventas	Q 1,000.-	
22	IVA por pagar.		Q 600.-
23	Cuotas patronales Ventas	Q 657.-	
24	Cuotas patronales Admón	Q 812.-	
25	Acreedores		Q 3,100.-
26	Inmuebles	Q 60,500.-	
27	Impuestos y Contribuc.	Q 450.-	
28	Material de empaque.	Q 3,000.-	
29	Gastos generales Ventas	Q 490.-	
30	Gastos generales Admón	Q 540.-	
31	Castillo, cuenta capital 50%.		Q 41,284.-
32	Guarez, cuenta capital 50%.		Q 41,284.-
	Sumas iguales.	Q 234,199.-	Q 234,199

Partidas de Ajustes

P# XX	31	Depreciación Mob. y E. Ventas	0 1,170.-	
		Depreciación Mob. y E. Admon.	0 630.-	
		Depreciación Equipo de Comp. V.	0 833.25	
		Depreciación Equipo de Comp. A.	0 2,499.75	
		Depreciación Inmuebles Ventas	0 1,694.-	
		Depreciación Inmuebles Admon	0 423.50	
		A: Dep. Acumulada Mob. y E.		0 1,800.-
		V/20% v/09,000.-		
		A: Dep. Acumulada E. de Computo.		0 3,333.-
		V33.33% v/010,000.-		
		A: Dep. Acumulada Inmuebles		0 2,117.50
		V/60,500 x 70% y luego 5%		
P# XX	31	V/ Depreciaciones de ley del ejercicio	0 7,250.50	0 7,250.50
		Amortización Gastos de Constitución	0 1,000.-	
		A: Amort. acumulada Gastos de Const.		0 1,000.-
		V20% v/05,000.-	0 1,000.-	0 1,000.-
P# XX	31			
		Impuestos y contribuciones	0 90.75	
		A: Cuentas por pagar.		0 90.75
		V/6 por millar v/60,300.- de IUSI		
		en un trimestre	0 90.75	0 90.75
P# XX	31			
		Cuentas Incobrables	0 330.-	
		A: Reserva para cuentas incobrables		0 330.-
		V/3% v/011,000.-	0 330.-	0 330.-
P# XX	31			
		Intereses gasto	0 375.-	
		A: Cuentas por pagar.		0 375.-
		V/18% v/025,000.- en 1 mes.	0 375.-	0 375.-

Amacm, 34 envs, propiedad de Caribayo y S.A.
 No. de trabajo del periodo contable: 1
 del 01/01/2020 al 31/12/2020



No.	Cuentas	Balanza de Saldo		Ajustes		Saldo ajustado		Resultado		Balance general	
		Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Partida	Partida	Haber	Debe
1	Caja	0 28,000.-				0 28,000.-				0 28,000.-	
2	Banco Metropolitano	0 31,000.-				0 31,000.-				0 31,000.-	
3	Utilidades	0 22,950.-				0 22,950.-		0 22,950.-	0 38,000.-		
4	Mobiliario y Equipo	0 9,000.-				0 9,000.-				0 9,000.-	
5	Equipo de Computación	0 10,000.-				0 10,000.-				0 10,000.-	
6	Proveedores		0 12,000.-				0 12,000.-				0 12,000.-
7	Documentos por pagar		0 6,000.-				0 6,000.-				0 6,000.-
8	Hipotecas		0 25,000.-				0 25,000.-				0 25,000.-
9	Estado de Constitución	0 5,000.-				0 5,000.-					0 5,000.-
10	Compras	0 36,200.-				0 36,200.-					0 36,200.-
11	Estado sobre compras	0 1,800.-				0 1,800.-		0 930.-	0 930.-		
12	Reversión y Dev. el Compras	0 930.-				0 930.-		0 103,500.-	0 103,500.-		
13	Utilidad	0 7,000.-				0 7,000.-					0 7,000.-
14	Chapas	0 600.-				0 600.-					0 600.-
15	Utilidad pagada	0 4,000.-				0 4,000.-					0 4,000.-
16	Dev. por cobrar	0 5,000.-				0 5,000.-					0 5,000.-
17	Utilidad de Ventas	0 5,500.-				0 5,500.-					0 5,500.-
18	Utilidad de Admin	0 700.-				0 700.-					0 700.-
19	Intereses gastos		0 375.-				0 375.-				0 375.-
20	Intereses producido		0 500.-				0 500.-				0 500.-
21	Reversión y dev. el Ventas	0 1,000.-				0 1,000.-					0 1,000.-
22	Div. por pagar		0 600.-				0 600.-				0 600.-
23	Costos patrimonializados	0 657.-				0 657.-					0 657.-
24	Costos, patronales admin	0 812.-				0 812.-					0 812.-
25	Acuerdos		0 3,000.-				0 3,000.-				0 3,000.-
26	Amortizables	0 60,500.-				0 60,500.-					0 60,500.-
27	Impuestos y contribuciones	0 450.-				0 450.-					0 450.-
28	Materiales de empaque	0 3,000.-				0 3,000.-					0 3,000.-
29	Estado generalizados	0 490.-				0 490.-					0 490.-
30	Estado denegados admin	0 540.-				0 540.-					0 540.-
31	Costillo cuenta capital		0 41,284.5				0 41,284.5				0 41,284.5
32	Guayre cuenta capital		0 41,284.5				0 41,284.5				0 41,284.5
33	Dep. Mdr. y E. Ventas		0 1170.-				0 1170.-				0 1170.-
34	Dep. Mdr. y E. Admin		0 630.-				0 630.-				0 630.-
35	Dep. equipo y Compu Ventas		0 833.25				0 833.25				0 833.25
36	Dep. Equipo de Compu Admin.		0 2,499.75				0 2,499.75				0 2,499.75
37	Dep. Amortizables Ventas		0 1,694.-				0 1,694.-				0 1,694.-
38	Dep. Amortizables Admin.		0 423.5				0 423.5				0 423.5
39	Dep. acumulada Mdr. y E.		0 1,800.-				0 1,800.-				0 1,800.-
40	Dep. acumulada E. de Compu.		0 3,333.-				0 3,333.-				0 3,333.-
41	Dep. acumulada Amortizables		0 2,117.50				0 2,117.50				0 2,117.50
42	Amort. Estado de Constitución		0 1,000.-				0 1,000.-				0 1,000.-
43	Amort. acum. Estado de Constitución		0 1,000.-				0 1,000.-				0 1,000.-
44	Cuentas por pagar		0 4,65.75				0 4,65.75				0 4,65.75
45	Cuentas por cobrar		0 330.-				0 330.-				0 330.-
46	Reversión para cuentas incobrables		0 330.-				0 330.-				0 330.-
47	Materiales de empaque consumido		0 2,500.-				0 2,500.-				0 2,500.-
48	Indicador y parámetros		0 54,684.75				0 54,684.75				0 54,684.75
49	Impuestos sobre la renta por pa	0 234.149		0 234.149							
50											

PRETARO	INICIALES	HOJA No
AUTOMÓ		

	Debe	Haber	Debe	Haber	Pérdida	Manancia Activo	Pasivo
50 Reservas legal							0 2056.93
51 Utilidades retenidas							0 89,084.63
52 Humano	0 234,199	0 234,199	0 11,546.75	0 11,546.75	0 243,245	0 193,110	0 193,110
5							
6							
7							
8							
9							
0							

15R

$$(\text{Variance} - \text{Interest products}) \times 25\%$$
$$(54,684.75 - 500.) \times 25\%$$

1111

Reserva legal

(Ganancia - Impuesto a/renta) x 5%.

$$(54,684.75 - 13,546.19) \times 5\% = 2,056.93$$

Yanancia - 15R - ruivra legal)

$$(54,684.75 - 13,546.19 - 2,056.93) = 39,081.63$$