

Sto admin de empresas.

[illegible]

|                                 | 1         | 2         | 3        |
|---------------------------------|-----------|-----------|----------|
| Gasto                           | 5500.-    |           |          |
| Banco Metropolitano             | 13200.-   |           |          |
| Documentos x Cobrar             | 10500.-   |           |          |
| Clientes                        | 10450.-   |           |          |
| Moradoras                       | 48500.-   |           |          |
| Inversiones en valores L.P.     | 13500.-   |           |          |
| Mobiliario y equipo             | 19000.-   |           |          |
| Equipo de computación           | 8800.-    |           |          |
| Vehículos de renta              | 21100.-   |           |          |
| Inmuebles                       | 59300.-   |           |          |
| Gastos de Constitución          | 5300.-    |           |          |
| Material de empaque             | 4000.-    |           |          |
| Proveedores                     |           | 13200.-   |          |
| Cuentas x Pagar                 |           | 13550.-   |          |
| Documentos x Pagar              |           | 5400.-    |          |
| Hipotecas                       |           | 22000.-   |          |
| Ventas                          |           | 328000.-  |          |
| Provisiones y dev. s/ventas     | 6820.-    |           |          |
| Comercio                        | 176000.-  |           |          |
| Gastos al Comercio              | 3200.-    |           |          |
| Provisiones al Comercio         |           | 4,125.-   |          |
| Publicidad Recauda              | 4400.-    |           |          |
| Sueldos Pagados                 | 70950.-   |           |          |
| Inversiones y Contribu.         | 500.-     |           | 88.45    |
| Gastos Generales                | 3780.-    |           |          |
| Comb. y lub. cons.              | 1320.-    |           |          |
| Intereses Gastos                | 6500.-    |           | 293.33   |
| Intereses Productos             |           | 350.-     |          |
| Dividendos Percibidos           |           | 3432.-    |          |
| Capital Social                  |           | 102743.-  |          |
| Depreciación Mobiliario y B.    |           |           | 3800.-   |
| Depreciación Equipo de Oficina  |           |           | 2933.64  |
| Depreciación Vehículos de R.    |           |           | 4220.-   |
| Depreciación Inmuebles          |           |           | 207530   |
| Depre. Alm. mob. y equipo       |           |           |          |
| Depre. Alum. equipo de C.       |           |           |          |
| Depre. Alum. vehículos de R.    |           |           |          |
| Depre. Alum. Inmuebles          |           |           |          |
| Amortiza. gastos de Consti.     |           |           | 1060.-   |
| Amortiza. alum. g. de consti.   |           |           | 630.00   |
| Cuentas Incoobrables            |           |           |          |
| Provisiones sobre Cuentas Inco. |           |           |          |
| Material de empaque Consu.      |           |           | 2100.-   |
| Reclamos y garantías            |           |           |          |
| Inmuebles al renta x pagar      |           |           |          |
| Provisiones Legal               |           |           |          |
| Utilizables Retenidos           |           |           |          |
| Sumas Iguales                   | 492,780.- | 492,780.- | 17201.12 |

5to. admin de empresas.

| 4        | 5         | 6         | 7        | 8        | 9        | 10       |
|----------|-----------|-----------|----------|----------|----------|----------|
|          | 5500.-    |           |          |          | 5500.-   |          |
|          | 13200.-   |           |          |          | 13200.-  |          |
|          | 10560.-   |           |          |          | 10560.-  |          |
|          | 10450.-   |           |          |          | 10450.-  |          |
|          | 48500.-   |           | 48500.-  | 58600.-  | 58600.-  |          |
|          | 13500.-   |           |          |          | 13500.-  |          |
|          | 10000.-   |           |          |          | 10000.-  |          |
|          | 8800.-    |           |          |          | 8800.-   |          |
|          | 27100.-   |           |          |          | 27100.-  |          |
|          | 59300.-   |           |          |          | 59300.-  |          |
|          | 5500.-    |           |          |          | 5500.-   |          |
| 2100.-   | 1900.-    |           |          |          | 1900.-   |          |
| 352.28   |           | 13200.-   |          |          |          | 13200.-  |
|          |           | 13932.28  |          |          |          | 13932.28 |
|          |           | 5400.-    |          |          |          | 5400.-   |
|          |           | 22000.-   |          |          |          | 22000.-  |
|          |           | 328000.-  |          | 328000.- |          |          |
|          | 6820.-    |           | 6820.-   |          |          |          |
|          | 176000.-  |           | 176000.- |          |          |          |
|          | 3200.-    |           | 3200.-   |          |          |          |
|          |           | 4,125.-   |          | 4,125.-  |          |          |
|          | 4400.-    |           | 4400.-   |          |          |          |
|          | 70950.-   |           | 70950.-  |          |          |          |
|          | 588.45    |           | 588.45   |          |          |          |
|          | 3780.-    |           | 3780.-   |          |          |          |
|          | 1320.-    |           | 1320.-   |          |          |          |
|          | 6893.33   |           | 6893.33  |          |          |          |
|          |           | 330.-     |          | 330.-    |          |          |
|          |           | 3432.-    |          | 3432.-   |          |          |
|          |           | 102743.-  |          |          |          | 102743.- |
|          | 3800.-    |           | 3800.-   |          |          |          |
|          | 2933.-    |           | 2933.04  |          |          |          |
|          | 4220.-    |           | 4220.-   |          |          |          |
|          | 2075.50   |           | 2075.50  |          |          |          |
| 3800.-   |           | 3800.-    |          |          |          | 3800.-   |
| 2933.04  |           | 2933.04   |          |          |          | 2933.04  |
| 4220.-   |           | 4220.-    |          |          |          | 4220.-   |
| 2075.50  |           | 2075.50   |          |          |          | 2075.50  |
| 1060.-   | 1060.-    | 1060.-    | 1060.-   |          |          | 1060.-   |
| 630.30   | 630.30    | 630.30    | 630.30   |          |          | 630.30   |
| 2100.-   | 2100.-    |           | 2100.-   |          |          |          |
| 630.30   |           |           | 50215.08 |          |          |          |
|          |           |           |          |          |          | 12557.2  |
|          |           |           |          |          |          | 12557.2  |
|          |           |           |          |          |          | 33723.01 |
| 17201.12 | 502881.12 | 502881.12 | 389487.- | 389487.- | 222310.- | 222310.- |

|                                      |   |                    |                       |
|--------------------------------------|---|--------------------|-----------------------|
| 31                                   |   |                    |                       |
| Dere. Mobiliario y equipo            | Q | 3800-              |                       |
| Dere. equipo de Coma                 | Q | 2953 <sup>ca</sup> |                       |
| Dere. Vehiculos de recado            | Q | 4220-              |                       |
| Dere. inmuebles                      | Q | 2075 <sup>30</sup> |                       |
| A: Dere. acum. mob y equipo          |   |                    |                       |
| 5/20% 5/19,000.00                    |   | Q                  | 3800-                 |
| Dere. acum. equipo de coma           |   |                    |                       |
| 5/33.33% x 8,800                     |   | Q                  | 2953 <sup>ca</sup>    |
| Dere. acum. vehiculos                |   |                    |                       |
| 1/100% 21100 x 20%                   |   | Q                  | 4220-                 |
| Dere. acum. inmuebles                |   |                    |                       |
| 59,300 x 70% = 41,510 x 5%           |   | Q                  | 2075 <sup>30</sup>    |
| 1/ Dere. de ley del ejercicio        | Q | 13028-             | Q 13028 <sup>34</sup> |
| 31                                   |   |                    |                       |
| Amort. de Constitucion               | Q | 1060-              |                       |
| A: Amort. acum. gts. consti.         |   |                    |                       |
| 1/20% 5/5,300                        |   | Q                  | 1060-                 |
|                                      | Q | 1060-              | Q 1060-               |
| 31                                   |   |                    |                       |
| Cuentas por cobrar                   | Q | 630 <sup>50</sup>  |                       |
| A: Reserva para lts. incobr.         |   |                    |                       |
| 1/3% 21,010                          |   | Q                  | 630 <sup>30</sup>     |
|                                      | Q | 630 <sup>30</sup>  | Q 630 <sup>30</sup>   |
| 31                                   |   |                    |                       |
| Inuestos y Contribuciones            | Q | 88.95              |                       |
| A: Cuentas x Pagar                   |   |                    |                       |
| 1/6 x millos 9/59,300 ÷ 100 ÷ 4 TUSI |   | Q                  | 88.95                 |
| Pendiente pag trimestre TUSI         | Q | 88.95              | Q 88.95               |
| 31                                   |   |                    |                       |
| Intereses Costos                     | Q | 295 <sup>33</sup>  |                       |
| A: Cuentas x Pagar                   |   |                    |                       |
| 1/16% 21,000 ÷ 12 en meses           |   | Q                  | 295 <sup>33</sup>     |
|                                      | Q | 295 <sup>33</sup>  | Q 295 <sup>33</sup>   |



Daniela Sandoval  
Sto. admañ de empresas.

La Distribuidora Izabal  
 Balance General 01-1-20 al 31-12-20

|                                         |   |           |
|-----------------------------------------|---|-----------|
| Activo                                  |   |           |
| Corriente                               |   |           |
| Caja                                    | Q | 5500.-    |
| Banco Metropolitano                     | Q | 13200.-   |
| Documentos x Cobrar                     | Q | 10560.-   |
| Clientes                                | Q | 10450.-   |
| - Reserva p/cuentos incobrables         | Q | (630.9)   |
| Mercaderías                             | Q | 53600.-   |
| Materiales de empaque                   | Q | 1900.-    |
| No Corriente                            |   |           |
| Mobiliario y equipo                     | Q | 19000.-   |
| - Dep. Ada. Mobiliario y equipo         | Q | (38000)   |
| Equipo de Computación                   | Q | 8800.-    |
| - Dep. Ada. Equipo de Comp.             | Q | (2933.9)  |
| Vehículos de Recarto                    | Q | 2100.-    |
| - Dep. Ada. Vehículos de recarto        | Q | (4220)    |
| Inmuebles                               | Q | 59300.-   |
| - Dep. Ada. inmuebles                   | Q | (2015.9)  |
| Gastos de Constitución                  | Q | 5500.-    |
| - Amortiza. Ada. gastos de constitución | Q | (1060.-)  |
| Inversiones en valores L.P.             | Q | 1350.-    |
| Suma del Activo                         | Q | 207491.16 |
| Pasivo                                  |   |           |
| Corriente                               |   |           |
| Proveedores                             | Q | 13200.-   |
| Cuentas x Pagar                         | Q | 13932.48  |
| Documentos x Pagar                      | Q | 5400.-    |
| ISR x Pagar                             | Q | 12553.04  |
| No Corriente                            |   |           |
| Hipotecas                               | Q | 28000.-   |
| Suma del Pasivo                         | Q | 67085.45  |
| Patrimonio Neto                         |   |           |
| Capital Social                          | Q | 102743.-  |
| Reserva Legal                           | Q | 1883.70   |

Daniela Sandoval  
 Sto. admón de empresas

Utilidades Retenidas  
Suma igual al Arqueo  
Ganancia antes del ISR  
Ingresos o/ Renta  
Ganancia después del ISR

|   |                        |
|---|------------------------|
| Q | 35,778. <sup>81</sup>  |
| Q | 203,491. <sup>16</sup> |
| Q | 50,215. <sup>88</sup>  |
| Q | 50,215. <sup>88</sup>  |
| Q | 12,553. <sup>97</sup>  |
| Q | 37,661. <sup>91</sup>  |

Daniela Sandoval  
Sto. admiñ de empresas.

ANÁLISIS SUMARIO SECCIONAL MOMENTANEO DE RAZONES FINANCIERAS

EMPRESA: Distribución Industrial S.A. PROPIEDAD DE: Distribución Industrial S.A. PERIODO: 1-1-20 al 31-12-20

| Razón                                                  | Fórmula                                                                                   | Valores                                | Resultado | Promedio Industrial | Evaluación |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------|---------------------|------------|
| <b>Liquidez</b><br>1. Capital Neto de Trabajo          | $\frac{\text{Activo Corriente} - \text{Pasivo Corriente}}{\text{Activo Corriente}}$       | $94,579.70 - 45,086.25$                | 84,493.45 |                     |            |
| 2. Índice de Solvencia                                 | $\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$                                 | $94,579.70 \div 45,086.25$             | 2.10      | 2                   | Bueno      |
| 3. Razón de Prueba Rápida                              | $\frac{\text{Activo Corriente} - \text{Inventario}}{\text{Pasivo Corriente}}$             | $94,579.70 \div 53,600 \div 45,086.25$ | 0.91      | 1                   | Malo       |
| <b>Actividad</b><br>4. Rotación de Inventario          | $\frac{\text{Ventas Netas}}{\text{Inventario}}$                                           | $321,180 / 53,600$                     | 5.99      | 7                   | Malo       |
| 5. Periodo de Cobranza Promedio                        | $\frac{\text{Cuentas por Cobrar Comerciales}}{\text{Ventas Promedio Diarias al Crédito}}$ | $10,450 / 356.87$                      | 29.28     | 30                  | Malo       |
| 6. Periodo de Pago Promedio                            | $\frac{\text{Cuentas por Pagar Comerciales}}{\text{Compras Promedio Diarias al Crédito}}$ | $13,200 / 330.70$                      | 39.92     | 45                  | Malo       |
| 7. Rotación de Activos Fijos                           | $\frac{\text{Ventas Netas}}{\text{Activos Fijos Netos}}$                                  | $321,180 / 95,171.16$                  | 3.37      | 3                   | Bueno      |
| 8. Rotación de Activos Totales                         | $\frac{\text{Ventas Netas}}{\text{Activos Totales}}$                                      | $321,180 / 207,491.16$                 | 1.55      | 2                   | Malo       |
| <b>Endeudamiento</b><br>9. Razón de Endeudamiento      | $\frac{\text{Pasivos Totales}}{\text{Activos Totales}}$                                   | $670,886.25 / 207,491.16$              | 32.34     | 40%                 | Bueno      |
| 10. Razón de cobertura de Interés Totales              | $\frac{\text{Utilidad Bruta en Gastos de Operación}}{\text{Intereses Gasto}}$             | $53,347.21 / 6893.33$                  | 7.74      | 6                   | Bueno      |
| <b>Rentabilidad</b><br>11. Rendimiento de la Inversión | $\frac{\text{Utilidad Neta después de Impuestos}}{\text{Activos Totales}}$                | $37,661.91 / 207,491.16$               | 18.16     | 15%                 | Bueno      |
| 12. Rendimiento de Capital Social                      | $\frac{\text{Utilidad Neta después de Impuestos}}{\text{Capital Social}}$                 | $37,661.91 / 102,743-$                 | 36.66     | 25%                 | Bueno      |

Distribución Industrial S.A. Sto. admon. de empujones.

Distribución Industrial S.A.