

Partidas de ajuste

Dany Rivero

P#	XX	31							
			Depre. Mobiliario y E. Ventas	Q	1170 ⁰⁰				
			Depre. Mobiliario y E. Admón		630 ⁰⁰				
			Depre. E. de compra Ventas		833 ⁷⁵				
			Depre. E. de compra Admón		2499 ⁷⁵				
			Depre. Inmueble Ventas		1694 ⁰⁰				
			Depre. Inmueble Admón		423 ⁰⁰				
			A: Depre Acum Mob y E.			Q	1800 ⁰⁰		
			V/ 20% 1/9000 ⁰⁰						
			A: Depre Acum E. de compra			Q	3333 ⁰⁰		
			V/ 33.33% 1/10,000						
			A: Depre Acum Inmueble			Q	2117 ⁵⁰		
			V/ 60,500 * 70% y 5%						
			V/ Depred de Ley del Ejercicio	Q	7250 ⁰⁰	Q	7250 ⁰⁰		
P#	XX	31							
			Amortización Gastos de Constitución	Q	1000 ⁰⁰				
			A: Amortización Acum. G de C.			Q	1000 ⁰⁰		
			V/ 20% 1/5,000 ⁰⁰	Q	1000 ⁰⁰	Q	1000 ⁰⁰		
P#	XX	31							
			Impuestos y Contribuciones	Q	90 ⁷⁵				
			Cuentos por Pagar.			Q	90 ⁷⁵		
			V/ 2/16x millo 1/26000 de Mda en un trimestre	Q	90 ⁷⁵	Q	90 ⁷⁵		
P#	XX	31							
			Cuentos Incobrables	Q	330 ⁰⁰				
			A: Reserva para cuentas Incobrables			Q	330 ⁰⁰		
			V/ 3% 1/11000 ⁰⁰	Q	330 ⁰⁰		330 ⁰⁰		
P#	XX	31							
			Anteores Gastos	Q	375 ⁰⁰				
			A: Cuentos por pagar			Q	375 ⁰⁰		
			V/ 10% 1/25,000 ⁰⁰	Q	375 ⁰⁰	Q	375 ⁰⁰		
P#	XX	31							
			Material de Empaque Consumido	Q	2500 ⁰⁰				
			A: Material de Empaque			Q	2500 ⁰⁰		
			V/ Material consumido durante el ejercicio	Q	2500 ⁰⁰	Q	2500 ⁰⁰		

Dany River

Olivera El Estre Propiedad de Dally + Cía S de RL
 Alge de trabajo de puente colgante de 01/01/2001 a 31/12/2020

PREPAGO
 INGRESOS
 EICIA
 ROLIA No.

No	Cuentas	Préstamos de Dally		Cuentas		Préstamos de Olivera		Reservaciones		Préstamos Olivera	
		Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Préstamos Olivera	Reservaciones	Préstamos Olivera	Reservaciones
1	Deposito Multipropósito	Q 28800.00		Q 28800.00		Q 28800.00		Q 28800.00		Q 28800.00	
2	Mutualidad	Q 31,000.00		Q 31,000.00		Q 31,000.00		Q 31,000.00		Q 31,000.00	
3	Mobiliario y Equipo	Q 22,750.00		Q 22,750.00		Q 22,750.00		Q 22,750.00		Q 22,750.00	
4	Equipo de Computación	Q 9,000.00		Q 9,000.00		Q 9,000.00		Q 9,000.00		Q 9,000.00	
5	Proveedores	Q 10,000.00		Q 10,000.00		Q 10,000.00		Q 10,000.00		Q 10,000.00	
6	Deposito por pagar		Q 1,000.00		Q 1,000.00		Q 1,000.00		Q 1,000.00		Q 1,000.00
7	Proveedores de Construcción		Q 25,000.00		Q 25,000.00		Q 25,000.00		Q 25,000.00		Q 25,000.00
8	Deposito sobre Depósitos	Q 30,000.00		Q 30,000.00		Q 30,000.00		Q 30,000.00		Q 30,000.00	
9	Deposito sobre Depósitos	Q 30,000.00		Q 30,000.00		Q 30,000.00		Q 30,000.00		Q 30,000.00	
10	Deposito sobre Depósitos	Q 1,800.00		Q 1,800.00		Q 1,800.00		Q 1,800.00		Q 1,800.00	
11	Deposito sobre Depósitos		Q 9,300.00		Q 9,300.00		Q 9,300.00		Q 9,300.00		Q 9,300.00
12	Deposito sobre Depósitos		Q 103,500.00		Q 103,500.00		Q 103,500.00		Q 103,500.00		Q 103,500.00
13	Deposito sobre Depósitos	Q 7,000.00		Q 7,000.00		Q 7,000.00		Q 7,000.00		Q 7,000.00	
14	Deposito sobre Depósitos	Q 600.00		Q 600.00		Q 600.00		Q 600.00		Q 600.00	
15	Deposito sobre Depósitos	Q 4,000.00		Q 4,000.00		Q 4,000.00		Q 4,000.00		Q 4,000.00	
16	Deposito sobre Depósitos	Q 5,000.00		Q 5,000.00		Q 5,000.00		Q 5,000.00		Q 5,000.00	
17	Deposito sobre Depósitos	Q 5,500.00		Q 5,500.00		Q 5,500.00		Q 5,500.00		Q 5,500.00	
18	Deposito sobre Depósitos	Q 700.00		Q 700.00		Q 700.00		Q 700.00		Q 700.00	
19	Deposito sobre Depósitos		Q 5,000.00		Q 5,000.00		Q 5,000.00		Q 5,000.00		Q 5,000.00
20	Deposito sobre Depósitos	Q 1,000.00		Q 1,000.00		Q 1,000.00		Q 1,000.00		Q 1,000.00	
21	Deposito sobre Depósitos		Q 6,000.00		Q 6,000.00		Q 6,000.00		Q 6,000.00		Q 6,000.00
22	Deposito sobre Depósitos	Q 6,570.00		Q 6,570.00		Q 6,570.00		Q 6,570.00		Q 6,570.00	
23	Deposito sobre Depósitos	Q 8,112.00		Q 8,112.00		Q 8,112.00		Q 8,112.00		Q 8,112.00	
24	Deposito sobre Depósitos		Q 3,100.00		Q 3,100.00		Q 3,100.00		Q 3,100.00		Q 3,100.00
25	Deposito sobre Depósitos	Q 60,500.00		Q 60,500.00		Q 60,500.00		Q 60,500.00		Q 60,500.00	
26	Deposito sobre Depósitos	Q 4,500.00		Q 4,500.00		Q 4,500.00		Q 4,500.00		Q 4,500.00	
27	Deposito sobre Depósitos	Q 3,000.00		Q 3,000.00		Q 3,000.00		Q 3,000.00		Q 3,000.00	
28	Deposito sobre Depósitos	Q 490.00		Q 490.00		Q 490.00		Q 490.00		Q 490.00	
29	Deposito sobre Depósitos	Q 540.00		Q 540.00		Q 540.00		Q 540.00		Q 540.00	
30	Deposito sobre Depósitos		Q 4,112,840.00		Q 4,112,840.00		Q 4,112,840.00		Q 4,112,840.00		Q 4,112,840.00
31	Deposito sobre Depósitos		Q 11,170.00		Q 11,170.00		Q 11,170.00		Q 11,170.00		Q 11,170.00
32	Deposito sobre Depósitos		Q 6,300.00		Q 6,300.00		Q 6,300.00		Q 6,300.00		Q 6,300.00
33	Deposito sobre Depósitos		Q 8,332.00		Q 8,332.00		Q 8,332.00		Q 8,332.00		Q 8,332.00
34	Deposito sobre Depósitos		Q 2,499.75		Q 2,499.75		Q 2,499.75		Q 2,499.75		Q 2,499.75
35	Deposito sobre Depósitos		Q 1,694.00		Q 1,694.00		Q 1,694.00		Q 1,694.00		Q 1,694.00
36	Deposito sobre Depósitos		Q 4,235.00		Q 4,235.00		Q 4,235.00		Q 4,235.00		Q 4,235.00
37	Deposito sobre Depósitos		Q 1,800.00		Q 1,800.00		Q 1,800.00		Q 1,800.00		Q 1,800.00
38	Deposito sobre Depósitos		Q 3,333.00		Q 3,333.00		Q 3,333.00		Q 3,333.00		Q 3,333.00
39	Deposito sobre Depósitos		Q 2,117.00		Q 2,117.00		Q 2,117.00		Q 2,117.00		Q 2,117.00
40	Deposito sobre Depósitos		Q 1,000.00		Q 1,000.00		Q 1,000.00		Q 1,000.00		Q 1,000.00
41	Deposito sobre Depósitos		Q 330.00		Q 330.00		Q 330.00		Q 330.00		Q 330.00
42	Deposito sobre Depósitos		Q 250.00		Q 250.00		Q 250.00		Q 250.00		Q 250.00
43	Deposito sobre Depósitos		Q 330.00		Q 330.00		Q 330.00		Q 330.00		Q 330.00
44	Deposito sobre Depósitos		Q 4,657.00		Q 4,657.00		Q 4,657.00		Q 4,657.00		Q 4,657.00
45	Deposito sobre Depósitos		Q 1,000.00		Q 1,000.00		Q 1,000.00		Q 1,000.00		Q 1,000.00
46	Deposito sobre Depósitos		Q 330.00		Q 330.00		Q 330.00		Q 330.00		Q 330.00
47	Deposito sobre Depósitos		Q 2,500.00		Q 2,500.00		Q 2,500.00		Q 2,500.00		Q 2,500.00
48	Deposito sobre Depósitos		Q 54,684.75		Q 54,684.75		Q 54,684.75		Q 54,684.75		Q 54,684.75
49	Deposito sobre Depósitos		Q 1,354,611.00		Q 1,354,611.00		Q 1,354,611.00		Q 1,354,611.00		Q 1,354,611.00
50	Deposito sobre Depósitos		Q 205,673.00		Q 205,673.00		Q 205,673.00		Q 205,673.00		Q 205,673.00
51	Deposito sobre Depósitos		Q 34,081.00		Q 34,081.00		Q 34,081.00		Q 34,081.00		Q 34,081.00
52	Deposito sobre Depósitos		Q 1,930,000.00		Q 1,930,000.00		Q 1,930,000.00		Q 1,930,000.00		Q 1,930,000.00
53	Deposito sobre Depósitos		Q 41,284,500.00		Q 41,284,500.00		Q 41,284,500.00		Q 41,284,500.00		Q 41,284,500.00
54	Deposito sobre Depósitos		Q 3,100.00		Q 3,100.00		Q 3,100.00		Q 3,100.00		Q 3,100.00

I. S. R.

Dany Rivera.

(Ganancias - Interes Productos) * 25%

$$(54,684.75 - 500) * 25\% = \underline{\underline{13,546.19}}$$

Reserva Legal

(Ganancias - Impuesto s/rente) * 50%

$$(54,684.75 - 13,546.19) * 50\% = \underline{\underline{20,569.3}}$$

Utilidad Retenida

Ganancias - I. S. R. - Reserva Legal.

$$54,684.75 - 13,546.19 - 20,569.3 = \underline{\underline{39,081.63}}$$