

Libreria "La Fortuna" Partidas de ajuste

P#	xx	31			
		<u>Dep. mobiliario y equipo ventas</u>	Q	126,140	
		<u>Dep. mobiliario y equipo admón</u>	Q	54060	
		<u>Dep. inmuebles ventas</u>	Q	1,530,38	
		<u>Dep. inmuebles admón</u>	Q	1,252,72	
		<u>Dep. vehiculos de reparto</u>	Q	977,498	
		<u>a: Dep. ada. mobiliario y equipo</u>			Q 1,802,00
		v/20% L/Q 9,010.-			
		<u>a: Dep. ada. inmuebles</u>			Q 2,782,50
		v/70% y 5% L/Q 79,500.-			
		<u>a: Dep. ada. vehiculos de reparto</u>			Q 977,498
		v/20% L/Q 42,000 y 20% L/Q 11,000 ÷ 12 * 7			
		<u>v/Depreciación de ley del ejercicio</u>	Q	1436248	Q 1436248
P#	xx	31			
		<u>amort gastos de constitución</u>	Q	1,272,00	
		<u>a: Amort. ada. gastos de constitución</u>			Q 1,272,00
		v/20% L/Q 6,360			
		<u>v/Amortizaciones de ley del ejercicio</u>	Q	1,272,00	Q 1,272,00
P#	xx	31			
		<u>Impuestos y contribuciones</u>	Q	178,88	
		<u>a: Cuentas por pagar</u>			Q 178,88
		v/9 por millas L/Q 79,500.- de duri de un trimestre	Q	178,88	Q 178,88
P#	xx	31			
		<u>Publicidad pasada anticipada</u>	Q	95400	
		<u>a: Publicidad Pagada</u>			Q 95400
		v/30% de Q 3,180.- de publicidad vencida	Q	95400	Q 95400
P#	xx	31			
		<u>Cuentas incobrables</u>	Q	298,92	
		<u>a: Reserva para cuentas incobrables</u>			Q 298,92
		v/3% L/Q 9,964.-	Q	298,92	Q 298,92
P#	xx	31			
		<u>Interes gasto</u>	Q	899,50	
		<u>a: Cuentas por pagar</u>			Q 899,50
		v/21% L/Q 25,700 en dos meses		899,50	Q 899,50

B#xx 31

Indemnizaciones admin

Q 1,324.47

v/8.33% L/Q 15,900.-

Indemnizaciones rentas

Q 1,589.36

v/8.33% L/Q 19,080.-

a: Reserva para indemnizaciones

Q 2,913.83

v/Reservas de ley del ejercicio

Q 2,913.83 Q 2,913.83

B#xx 31

Impuesto sobre la renta

Q 700.00

a: Impuesto sobre la renta por pagar

Q 700.00

v/14,000.- *5% de dsr

Q 700.00 Q 700.00

B#xx 31

Material de empaque consumido

Q 2,080.00

a: material de empaque

Q 2,080.00

v/consumo durante el ejercicio

Q 2,080.00 Q 2,080.00

Librería "La T"
y Cia., L.C.
qto de trabajo

No.	Cuentas	Balance de saldos		ajustes		Saldo Ajustado	
		Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
1	Caja	Q 16,960.00				Q 16,960.00	
2	Banco de accidente	Q 24,380.00				Q 24,380.00	
3	mobiliario y equipo	Q 9,010.00				Q 9,010.00	
4	Gastos de constitución	Q 6,360.00				Q 6,360.00	
5	mercaderías	Q 42,400.00				Q 42,400.00	
6	Proveedores		Q 100,700.00				Q 100,700.00
7	vehículos de reparto	Q 53,000.00				Q 53,000.00	
8	Documentos por pagar		Q 8,480.00				Q 8,480.00
9	inmuebles	Q 79,500.00				Q 79,500.00	
10	Combustible y lub. consumido	Q 3,180.00				Q 3,180.00	
11	Compras	Q 30,900.00				Q 30,900.00	
12	Clientes	Q 6,784.00				Q 6,784.00	
13	alquileres admin	Q 11,720.00				Q 11,720.00	
14	alquileres ventas	Q 15,900.00				Q 15,900.00	
15	Impuestos		Q 25,700.00				Q 25,700.00
16	div por pagar		Q 954.00				Q 954.00
17	Documentos por cobrar	Q 3,180.00				Q 3,180.00	
18	Comisiones productos		Q 530.00				Q 530.00
19	Deudores empleados	Q 450.00				Q 450.00	
20	material de empaque	Q 3,180.00			Q 2,080.00	Q 1,100.00	
21	Retenidos y dev. de compras		Q 11,850.00				Q 11,850.00
22	ventas	Q 135,000.00				Q 135,000.00	
23	Impuestos y contribuciones	Q 477.00		Q 178.88		Q 655.88	
24	Documentos descontados	Q 1,060.00				Q 1,060.00	
25	Intereses gan	Q 954.00		Q 899.50		Q 1,853.50	
26	Comisiones cobradas antic.		Q 927.50				Q 927.50
27	Publicidad pagada	Q 3,180.00			Q 954.00	Q 2,226.00	
28	Gastos sobre compras	Q 5,030.00				Q 5,030.00	
29	Cuota igr admin	Q 1,272.00				Q 1,272.00	
30	Cuota igr ventas	Q 1,590.00				Q 1,590.00	
31	Creditos recuperados		Q 1,060.00				Q 1,060.00
32	Intereses producido		Q 1,272.00				Q 1,272.00
33	Retenidos y dev. de ventas	Q 1,484.00				Q 1,484.00	
34	Saldo de admin	Q 15,900.00				Q 15,900.00	
35	Saldo de ventas	Q 19,080.00				Q 19,080.00	
36	Impuesto sobre la renta	Q 6,293.80		Q 700.00		Q 6,993.80	
37	Saldo, cuenta capital		Q 88,103.75				Q 88,103.75
38	Saldo, cuenta capital		Q 88,103.75				Q 88,103.75
39	Dep. mobiliario y equipo ventas		Q 1,261.40			Q 1,261.40	
40	Dep. mobiliario y equipo admin		Q 540.60			Q 540.60	
41	Dep. inmuebles ventas		Q 1,530.38			Q 1,530.38	
42	Dep. inmuebles admin		Q 1,252.12			Q 1,252.12	
43	Dep. vehiculos de reparto		Q 9,774.98			Q 9,774.98	
44	Dep. ada. mobiliario y equipo		Q 1,802.00			Q 1,802.00	
45	Dep. ada. inmuebles		Q 2,782.50			Q 2,782.50	
46	Dep. ada. vehiculos de reparto		Q 9,774.98			Q 9,774.98	
47	amort. gastos de const.		Q 1,272.00			Q 1,272.00	
48	amort. ada. gastos de const.		Q 1,272.00			Q 1,272.00	
49	Cuentas por pagar		Q 1,078.38			Q 1,078.38	
50	Publicidad pagada antic.		Q 954.00			Q 954.00	
51	Cuentas incobrables		Q 298.92			Q 298.92	
52	Reserva para cuentas incobrables		Q 298.92			Q 298.92	
53	Indemnizaciones admin		Q 1,324.47			Q 1,324.47	
54	Indemnizaciones ventas		Q 1,589.36			Q 1,589.36	
55	Reserva para indemnizaciones		Q 2,913.83			Q 2,913.83	
56	Impuesto sobre la renta por pagar		Q 700.00			Q 700.00	
57	material de empaque cons.		Q 2,080.00			Q 2,080.00	
58	Perdidas y ganancias						
59	Perdido del ejercicio						
60	Sumas iguales	Q 367,214.00	Q 367,214.00	Q 23,656.61	Q 23,656.61	Q 387,837.41	Q 387,837.41

INICIALES		FECHA		HOJA No.	
PREPARGO					
APPROBADO					
Libreria "La Portuna" propiedad de Rosa Lopez					
M.C. R.C.					
Libro de trabajo del periodo contable del 01/01/20 al 31/12/20					
de saldos		ajustes		Resultados	
Haber	Debe	Haber	Debe	Perdida	Variancia
		Saldo Ajustado		Balance general	
		Haber	Debe	Activo Pasivo	
		Q 16,960.00	Q 16,960.00	Q 16,960.00	
		Q 24,380.00	Q 24,380.00	Q 24,380.00	
		Q 9,010.00	Q 9,010.00	Q 9,010.00	
		Q 6,360.00	Q 6,360.00	Q 6,360.00	
1007000		Q 4240000	Q 4240000	Q 38,000.00	Q 1007000
848000		Q 53000.00	Q 8,480.00	Q 53000.00	Q 848000
		Q 79500.00		Q 79500.00	
		Q 31800.00		Q 31800.00	
		Q 30900.00		Q 30900.00	
		Q 678400		Q 678400	
		Q 7172000		Q 7172000	
		Q 1590000		Q 1590000	
2570000		Q 2570000			Q 2570000
95400		Q 95400			Q 95400
		Q 318000		Q 318000	
530000		Q 530000		Q 530000	
	Q 208000	Q 4500.00	Q 11000.00	Q 4500.00	Q 11000.00
118500		Q 118500		Q 118500	
3500000		Q 13500000		Q 13500000	
Q 17888		Q 65588		Q 65588	
106000		Q 106000			Q 106000
Q 89950		Q 185350		Q 185350	
92750		Q 92750			Q 92750
	Q 954000	Q 222600		Q 222600	
		Q 503000		Q 503000	
		Q 127200		Q 127200	
		Q 159000		Q 159000	
106000		Q 106000		Q 106000	
127200		Q 127200		Q 127200	
		Q 148400		Q 148400	
		Q 1590000		Q 1590000	
		Q 1908000		Q 1908000	
		Q 699380		Q 699380	
Q 70000		Q 8810315			Q 8810315
810315		Q 8810315			Q 8810315
Q 126140		Q 126140		Q 126140	
Q 54060		Q 54060		Q 54060	
Q 153038		Q 153038		Q 153038	
Q 125212		Q 125212		Q 125212	
Q 977498		Q 977498		Q 977498	
	Q 180200	Q 180200			Q 180200
	Q 278250	Q 278250			Q 278250
	Q 977498	Q 977498			Q 977498
Q 127200		Q 127200		Q 127200	
	Q 127200	Q 127200			Q 127200
	Q 107838	Q 107838			Q 107838
Q 95400		Q 95400			Q 95400
Q 29892		Q 29892		Q 29892	
Q 29892		Q 29892			Q 29892
Q 132447		Q 132447		Q 132447	
Q 158936		Q 158936		Q 158936	
Q 291383		Q 291383			Q 291383
Q 70000		Q 70000			Q 70000
Q 208000		Q 208000		Q 208000	
				Q 29241	Q 29241
1400	Q 2365661	Q 2365661	Q 38783741	Q 38783741	Q 18210941
				Q 18210941	Q 24402041
				Q 24402041	Q 24402041

14000 Q 2365661 Q 2365661 Q 38783741 Q 38783741 Q 18270941 Q 18270941 Q 24402041 Q 24402041

Librería "La Fortuna" propiedad de Rosa López y Cia. S.C.
 Balance General al 31 de Diciembre de 2020

Activo

Corriente

Caja

Q 16,960.00

Banco de accidente

Q 24,380.00

Cuentas

Q 6,784.00

Documentos por cobrar

Q 3,180.00

- Reserva para cuentas incobrables

298.92

- Documentos descontados

Q 1,060.00

Q 8,605.08

Deudores empleados

Q 4,500.00

Publicidad pagada antic.

Q 954.00

Mercaderías

Q 38,000.00

Material de empaque

Q 1,100.00

Q 94,499.08

No Corriente

Mobiliario y equipo

Q 9,010.00

- Dep. ada. mobiliario y equipo

Q 1,802.00

Q 7,208.00

Inmuebles

Q 74,500.00

- Dep. ada. inmuebles

Q 2,782.50

Q 71,717.50

Vehículos de reparto

Q 53,000.00

- Dep. ada. vehículos de reparto

Q 9,774.98

Q 43,225.02

Gastos de constitución

Q 636.00

- amort. ada. gastos de const.

Q 12,720.00

Q 5,088.00

Pérdida del ejercicio (déficit)

Q 292,411.00

Q 132,530.93

Suma del activo

Q 227,030.01

Pasivo

Corriente

Proveedores

Q 10,070.00

Documentos por pagar

Q 8,480.00

div. por pagar

Q 954.00

Comisiones cobradas antic.

Q 927.50

Cuentas por pagar

Q 1,078.38

div. por pagar

Q 7,000.00

Q 22,209.88

No Corriente

Hipotecas

Q 25,700.00

Van a folio No. 04

Q 25,700.00

Q 22,209.88

Viene de folio No.03			
Reserva para indemnizaciones	Q	25,700.00	Q 22,204.88
Suma del pasivo	Q	291,383	Q 286,138.83
<u>Patrimonio Neto</u>			Q 508,237.1
Lopez, cuenta capital	Q	88,103.15	
Munoz, cuenta capital	Q	88,103.15	Q 176,206.30
<u>Suma del Pasivo y Patrimonio Neto</u>			<u>Q 2270300.1</u>

El infrascripto Berito Contador, registrado ante la dat con el Nit: 50457641 Certifico: Que el presente Balance General del almacén "La Primavera" presenta razonablemente la situación financiera de la empresa de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados.

Catopeque, 23 de mayo de 2020

Kevin Omar Giron
Contador

Jorge Alvarado
Gerente

Librería "La Fortuna" propiedad de Rosa López y Cía. S.C.
 Estado de resultados del periodo contable: del 01/01/20 al 31/12/20

209.88	Ingresos				
13.83	ventas brutas			Q 135,000.00	
2371	- Rebajas y dev. s/ventas			Q 1,484.00	
	ventas netas			Q 133,516.00	
	- Costo de ventas				
2630	mercaderías inv. No. 01		Q 42,400.00		
001	Compras	Q 309,000.00			
	Costo sobre compras	Q 5,030.00			
	Compras brutas	Q 359,300.00			
	- Rebajas y dev. sobre compras	Q 1,185.00			
	Compras netas		Q 347,450.00		
ra"	Mercaderías disponibles		Q 77,145.00		
	Mercaderías inv. No. 02		Q 38,000.00	Q 39,145.00	
	Garancia bruta en ventas			Q 94,371.00	
	- Gastos de operación				
	Gastos de distribución				
	Combustibles y lub. cons.	Q 3,180.00			
	Alquileres ventas	Q 159,000.00			
	Publicidad pagada	Q 2,226.00			
	Costo ign. ventas	Q 1,590.00			
	Sueldos de ventas	Q 19,080.00			
	Impuesto sobre la renta	Q 6,993.80			
	Dep. mobiliario y equipo ventas	Q 1,261.40			
	Dep. inmuebles ventas	Q 1,530.38			
	Dep. vehículos de reparto	Q 9,774.98			
	Indemnizaciones ventas	Q 1,589.36			
	material de empaque cons.	Q 2,080.00	Q 65,205.92		
	Gastos de administración				
	Alquileres admón	Q 12,720.00			
	Impuestos y contribuciones	Q 655.88			
	Costo ign. admón	Q 1,272.00			
	Sueldos admón	Q 15,900.00			
	Dep. mobiliario y equipo admón	Q 540.00			
	Van a folio No. 02	Q 31,088.48	Q 65,205.92	Q 94,371.00	

Viene de folio No. 01	Q	31,088.48	Q	65,205.92	Q	94,371.00
Dep. inmuebles admin	Q	1,252.72				
amort. odo. gastos de const.	Q	1,272.00				
Cuentas incobrables	Q	298.92				
Indemnizaciones admin	Q	13,244.77	Q	35,235.99	Q	100,441.91
Pérdida en gastos de operación					Q	6,070.91
<u>Otros ingresos y gastos</u>						
+ <u>Ingresos</u>						
Comisiones productos	Q	5,300.00				
Intereses productos	Q	1,272.00				
Creditos recuperados	Q	10,000.00	Q	7,632.00		
- <u>Gastos</u>						
Intereses gasto			Q	18,535.50	Q	5,778.50
Pérdida del ejercicio					Q	- 2,924.11

El infrascrito Perito Contador registrado ante la Sat con el nit: 504576-1 Certifico: Que el presente Estado de Resultados del Almacén "La Primavera" L.A. presenta razonablemente la situación financiera de la empresa de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados.

Cotapeque, marzo 23 de 2020

Kevin Omar Giron
Contador

Jorge Alvarado
Gerente