

almacen Primavera, S.A.

Partido de ajustes

P#	xx	31			
		Dep. mobiliario y equipo ventas	Q	91,300	
		Dep. mobiliario y equipo admón	Q	32,700	
		Dep. inmuebles ventas	Q	1,932.00	
		Dep. inmuebles admón	Q	1,288.00	
		Dep. vehículos de reparto	Q	8,560.00	
		a: Dep. mobiliario y equipo			Q 1,284.00
		v/20% L/Q 6,420.-			
		a: Dep. ade. inmuebles			Q 3,270.00
		v/Q 92,020.- * 70% y 5%			
		a: Dep. ade. vehículo de reparto			Q 8,560.00
		v/20% L/Q 42,800.-			
		v/depreciaciones de ley del ejercicio	Q	13,064.70	Q 13,064.70
P#	xx	31			
		amort gastos de constitución	Q	2,354.00	
		a: amort. ade. Gastos de constitución			Q 2,354.00
		v/20% L/Q 11,770.-	Q	2,354.00	Q 2,354.00
P#	xx	31			
		impuestos y contribuciones	Q	207.05	
		a: Cuentas por pagar			Q 207.05
		v/9 por millas L/Q 92,020 de dusa	Q	207.05	Q 207.05
P#	xx	31			
		intereses gasto	Q	385.20	
		a: Cuentas por pagar			Q 385.20
		v/Q 6,420.- * 24% = ÷ 12 * 3	Q	385.20	Q 385.20
P#	xx	31			
		Cuentas incobrables	Q	80,000	
		a: Clientes			Q 80,000
		v/daldos: Angel Barrion Q300.- y			
		Paul Portillo Q500.- declarados			
		incobrables	Q	80,000	Q 80,000
P#	xx	31			
		dca por pagar	Q	1,177.00	
		a: dca por cobrar			Q 1,177.00
		v/Regularización de cuenta dca	Q	1,177.00	Q 1,177.00
		Van a folio No. 02			

PH XX Viene de folio No. 01
31

Indemnizaciones admón

Q 249567

nr 8.33% L/Q 29,960.-

Indemnizaciones ventas

Q 3,779,59

nr 8.33% L/Q 37,450

a: Reserva para indemnizaciones

Q 561526

nr Reserva de ley del ejercicio

Q 561526 Q 561526

Almacén "La Primavera" Hoja de trabajo
del periodo contable del 01/01/20 al 31/12/20

Saldo		ajustes		Saldo ajustado		Resultado		Balance General	
Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Perdido	Maneja	activo	pasivo
								Q 10,700.00	
								Q 26,750.00	
								Q 42,800.00	
								Q 28,000.00	
Q 4,200.00				Q 4,200.00		Q 29,960.00	Q 28,000.00		Q 6,420.00
Q 7,490.00				Q 7,490.00					Q 7,490.00
		Q 800.00	Q 6,155.00					Q 6,155.00	
		Q 1,177.00	Q 40,232.00			Q 40,232.00			
			Q 6,420.00					Q 6,420.00	
			Q 1,177.00					Q 1,177.00	
			Q 3,210.00			Q 3,210.00			
Q 280.00			Q 1,819.00	Q 4,280.00		Q 1,819.00			Q 4,280.00
	Q 207.05		Q 6,420.00					Q 6,420.00	
			Q 796.05			Q 796.05			
			Q 37,450.00			Q 37,450.00			
			Q 29,960.00			Q 29,960.00			
				Q 197,000.00			Q 197,000.00		
			Q 2,140.00			Q 2,140.00			
			Q 6,420.00			Q 6,420.00			
			Q 8,132.00			Q 8,132.00			
			Q 5,350.00			Q 5,350.00			
				Q 3,210.00			Q 3,210.00		
				Q 2,140.00					Q 2,140.00
				Q 10,700.00					Q 10,700.00
				Q 749.00			Q 749.00		
			Q 3,103.00			Q 3,103.00			
			Q 2,301.00			Q 2,301.00			
	Q 1,177.00			Q 5,243.00					Q 5,243.00
			Q 2,140.00			Q 2,140.00			
			Q 2,461.00			Q 2,461.00			
	Q 385.20		Q 1,134.20			Q 1,134.20			
				Q 1,605.00			Q 1,605.00		
			Q 92,020.00					Q 92,020.00	
				Q 140,914.00					Q 140,914.00
			Q 963.00			Q 963.00			
			Q 321.00			Q 321.00			
			Q 1,288.00			Q 1,288.42			
			Q 1,932.00			Q 1,932.28			
			Q 856.00			Q 856.00			
		Q 1,284.00		Q 1,284.00					Q 1,284.00
		Q 322.00		Q 322.00					Q 322.00
		Q 856.00		Q 856.00					Q 856.00
Q 2,354.00			Q 2,354.00			Q 2,354.00			Q 2,354.00
		Q 2,354.00		Q 2,354.00					Q 2,354.00
		Q 592.25		Q 592.25					Q 592.25
Q 800.00			Q 800.00			Q 800.00			
Q 2,495.67			Q 2,495.67			Q 2,495.67			
Q 3,119.59			Q 3,119.59			Q 3,119.59			
	Q 5615.26			Q 5,615.26					Q 5,615.26
						Q 32221.79			
Q 23,603.21	Q 23,603.21	Q 401,477.21	Q 401,477.21	Q 230,664.00	Q 230,664.00	Q 23,035.00	Q 23,035.00		

No.	Cuentas	Balance de		Saldo		ajustes		Saldo		ajustes	
		Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
1	Caja	Q 10,700.00						Q 10,700.00			
2	Blanco Reformador	Q 26,750.00						Q 26,750.00			
3	vehículo de reparto	Q 42,800.00						Q 42,800.00			
4	mercaderías	Q 29,960.00		Q 6,420.00				Q 29,960.00			
5	Hipotecas			Q 7,490.00							
6	Proveedores	Q 6,955.00									
7	Clientes	Q 40,232.00				Q 800.00		Q 40,232.00			
8	Compras	Q 1,177.00									
9	dra por cobrar	Q 6,420.00				Q 1,177.00					
10	mobiliario y equipo	Q 11,770.00						Q 6,420.00			
11	Gastos de Constitución	Q 3,210.00						Q 11,770.00			
12	Gastos sobre compras	Q 1,819.00		Q 4,280.00				Q 3,210.00			
13	acreedores	Q 1,819.00									
14	Comb. y sub. consumidos	Q 6,420.00						Q 1,819.00			
15	Documentos por cobrar	Q 589.00				Q 207.05		Q 6,420.00			
16	Impuestos y contribuciones	Q 37,450.00						Q 589.00			
17	Deudas de ventas	Q 29,960.00						Q 37,450.00			
18	Deudas admin			Q 19,970.00				Q 29,960.00			
19	ventas	Q 2,140.00									
20	Retajas y der. Ventas	Q 6,420.00						Q 2,140.00			
21	Publicidad pagada	Q 8,132.00						Q 6,420.00			
22	Alquileres ventas	Q 5,350.00						Q 8,132.00			
23	alquileres admin			Q 3,210.00				Q 5,350.00			
24	Retajas y der. Compras			Q 2,140.00							
25	Documentos descontados			Q 10,700.00							
26	Documentos por pagar			Q 7,490.00							
27	Comisiones producto	Q 3,103.00									
28	Cuota ign rentas	Q 2,301.00						Q 3,103.00			
29	Cuota ign admin			Q 6,420.00		Q 1,177.00		Q 2,301.00			
30	dra por pagar	Q 2,140.00									
31	Bonif. incentivo admin	Q 2,461.00						Q 2,140.00			
32	Bonif. incentivo rentas	Q 7,490.00				Q 385.20		Q 2,461.00			
33	Intereses gastos			Q 1,605.00				Q 7,490.00			
34	Intereses producto	Q 92,020.00						Q 1,605.00			
35	inmuebles			Q 140,914.00				Q 92,020.00			
36	Capital autorizado										
37	Dep. mobiliario y equipo admin					Q 963.00					
38	Dep. mobiliario y equipo ventas					Q 321.00		Q 963.00			
39	Dep. inmuebles ventas					Q 1,288.00		Q 321.00			
40	Dep. inmuebles admin					Q 1,932.00		Q 1,288.00			
41	Dep. vehículos de reparto					Q 8,560.00		Q 1,932.00			
42	Dep. ado. mobiliario y equipo							Q 8,560.00			
43	Dep. ado. inmuebles										
44	Dep. ado. vehículos de reparto										
45	Amort. gastos de Constitución					Q 2,354.00		Q 1,284.00			
46	Amort. ado. gastos de Constitución							Q 3,220.00			
47	Cuentas por pagar							Q 8,560.00			
48	Cuentas incobrables					Q 800.00					
49	Indemnizaciones admin					Q 2,495.67		Q 2,354.00			
50	Indemnizaciones ventas					Q 3,119.59		Q 59,225			
51	Reserva para indemnizaciones										
52	Pérdidas y ganancias							Q 800.00			
53	Impuestos sobre renta por pagar							Q 2,495.67			
54	Reserva legal							Q 3,119.59			
55	Utilidades retenidas										
56	Sumas iguales			Q 381,028.00	Q 381,028.00	Q 23,603.21	Q 23,603.21				

Almacén "Primavera S.A."

Estado de resultados del periodo contable: del 01/01/20 al 31/12/20

<u>Ingresos</u>			
Ventas brutas		Q	197,100.00
- Rebajas y dev. de ventas		Q	2,140.00
Ventas netas		Q	194,960.00
<u>- Costo de ventas</u>			
Mercaderías inv. No. 01		Q	29,960.00
Compras	Q	402,320.00	
Gasto sobre compras	Q	32,100.00	
Compras brutas	Q	434,420.00	
- Rebajas y dev. sobre compras	Q	32,100.00	
Compras netas	Q	402,320.00	
Mercaderías disponibles	Q	70,192.00	
Mercaderías inv. No. 02	Q	28,000.00	Q 42,192.00
Ganancia bruta en ventas		Q	152,768.00
<u>- Gastos de operación</u>			
<u>Gastos de Distribución</u>			
Sueldo de ventas	Q	37,450.00	
Bonif. incentivo ventas	Q	2,461.00	
Costo igss ventas	Q	3,103.00	
Publicidad pagada	Q	6,420.00	
Dep. mob. y equipo ventas	Q	963.00	
Dep. inmuebles ventas	Q	1,932.28	
Dep. vehículos de reparto	Q	856.00	
Indemnizaciones ventas	Q	3,119.59	
Combustible y lub. cons.	Q	1,819.00	
Alquileres ventas	Q	8,132.00	Q 73,959.87
<u>Gastos de administración</u>			
Sueldos de admón	Q	29,960.00	
Bonif. incentivo admón	Q	2,461.00	
Costos igss admón	Q	2,301.00	
Dep. mob. y equipo admón	Q	321.00	
Dep. inmuebles admón	Q	1,288.42	
alquileres admón	Q	5,350.00	
Van a folio No. 02	Q	41,360.12	Q 73,959.87 Q 152,768.00

riene de folio no.01	Q	413,604.20	73,959.87	152,768.00
Indemnizaciones admin	Q	24,956.7		
amort gastos de constitucion	Q	2,354.00		
Cuentas incobrables	Q	80000		
Impuestos y contribuciones	Q	796,050	47,806.14	121,766.01
Ganancia en gastos de operacion			Q	31,001.99
<u>Otros ingresos y gastos</u>				
+ <u>Ingresos</u>				
Intereses producto	Q	1,605.00		
Comisiones producto	Q	749.00	2,354.00	
- <u>Gastos</u>				
Intereses gasto			Q	1,134.20
Ganancia antes del ddr			Q	32,221.79
- Impuesto sobre la renta			Q	7,654.20
Ganancia despues del ddr			Q	24,567.59

El infrascrito Perito Contador Registrado ante la Sat con el Nit: 504576-1 Certifica: Que el presente Estado de Resultados del "almacén Primavera" presenta razonablemente la situación financiera de la empresa de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados.

Coatepeque, 27 de Mayo de 2020

Kerin Omar Lirio
Contador

Roger Lopez
Gerente

Almacen "Primavera, S.A."

Balance general al 31 de Diciembre de 2020

<u>Activo</u>			
<u>Corriente</u>			
Caja	Q	10,700.00	
Banco Reformador	Q	26,750.00	
Cientes	Q	6,155.00	
Documentos por cobrar	Q	6,420.00	
- Documentos descontados	Q	2,140.00	Q 10,435.00
Mercaderias		Q 28,000.00	Q 75,885.00
<u>No Corriente</u>			
Mobiliario y equipo	Q	6,420.00	
- Dep. ada. mobiliario y equipo	Q	1,284.00	Q 5,136.00
Inmuebles	Q	92,020.00	
- Dep. ada. inmuebles	Q	3,220.70	Q 88,799.30
Vehiculos de reparto	Q	42,800.00	
- Dep. ada. vehiculos de reparto	Q	8,560.00	Q 34,240.00
Gastos de constitucion	Q	11,770.00	
- amort. ada. gastos de consti.	Q	2,354.00	Q 9,416.00
Suma del activo			Q 213,476.30
<u>Pasivo</u>			
<u>Corriente</u>			
Proveedores	Q	7,490.00	
acreedores	Q	4,280.00	
Documentos por pagar	Q	10,700.00	
Cuentas por pagar	Q	59,225	
dva por pagar	Q	5,243.00	
ddt por pagar	Q	7,654.20	Q 35,959.45
<u>No Corriente</u>			
Hipotecas	Q	6,420.00	
Reserva para indemnizaciones	Q	56,752.60	Q 120,352.60
Suma del pasivo			Q 479,947.10
<u>Patrimonio Neto</u>			
Capital autorizado	Q	140,914.00	
Reserva legal	Q	1,228.38	
gan a folio No.04	Q	142,142.38	Q 479,947.10

Viene de folio No. 3
Utilidades retenidas
suma del Pasivo y Pat. Neto

Q 142,142.38	Q 47,904.71
Q 23,339.21	Q 16,548.15
	Q 213,476.30

El infrascrito Berito Centador, registrado ante la Sat con el nit: 5045764-7 Certifico: Que el presente Balance General del "Almacén Primavera" presenta razonablemente la situación financiera de la empresa de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados.

Coatepeque, 27 de mayo de 2020

Kevin Omar Giron
Centador

Roger López
Gerente