

Partida de ajustes

P#	XX	31					
		Depreciación Vehículos de Reparto	Q	8,800.00			
		Depreciación Inmuebles Ventas	Q	2,021.25			
		Depreciación Inmuebles Admón.	Q	866.25			
		Depreciación mobiliario y equipo Ventas	Q	3,520.00			
		Depreciación mobiliario y equipo Admón.	Q	880.00			
		A: Deprec. ada. Vehículos de Reparto			Q	8,800.00	
		v/20% L/Q 44,000.00					
		A: Deprec. ada. Inmuebles			Q	2,887.50	
		v/Q 82,500.00 * 70% y 5%					
		A: Deprec. ada. mobiliario y equipo			Q	4,400.00	
		v/20% L/Q 22,000.00					
		v/Depreciaciones de ley del ejercicio	Q	16,087.50	Q	16,087.50	
P#	XX	31					
		Amort. gastos de constitución	Q	1,100.00			
		A: Gastos de constitución			Q	1,100.00	
		v/20% L/Q 5,500.- de amort. del ejer.	Q	1,100.00	Q	1,100.00	
P#	XX	31					
		Cuentas Incobrables	Q	1,023.00			
		A: Reserva para cuentas incobrables			Q	1,023.00	
		v/3% L/Q 34,100.-	Q	1,023.00	Q	1,023.00	
P#	XX	31					
		dva por pagar	Q	1,650.00			
		A: dva por cobrar			Q	1,650.00	
		v/regularización de la cuenta dva	Q	1,650.00	Q	1,650.00	
P#	XX	31					
		Seguros vencidos	Q	5,500.00			
		A: Seguros pagados anticipados			Q	5,500.00	
		v/seguros vencidos en el presente ejer.	Q	5,500.00	Q	5,500.00	
P#	XX	31					
		Comisiones cobradas	Q	1,100.00			
		A: Comisiones cobradas ante.			Q	1,100.00	
		v/comisiones no devengadas en el presente ejercicio contable	Q	1,100.00	Q	1,100.00	

PH	XX
----	----

31

Impuestos y contribuciones

Q 18563

Q 185.63

a: Cuentas por pagar

27/9 por millar L/282,500.- de d.U.S.d.
en un trimestre

Q 185.63 Q 185.63

PH XX

31

Interer gaste

Q. 678.33

Q 678.33

a: Cuentas por pagar

05/20% L/240,700.- en un mes

Q 678.33 Q 678.33

Partidas de Liquidación y Cierre

D#	xx	31			
			<u>Pérdidas y Ganancias</u>	Q 435,070.00	
			a: Mercaderías inv. no. 01	Q 59,100.00	
			a: Rebajas y devaluaciones sobre ventas	Q 6,600.00	
			a: Compras	Q 236,280.00	
			a: Gastos sobre compras	Q 2,640.00	
			a: Impuestos y contribuciones	Q 990.01	
			a: Sueldo sala de ventas	Q 38,500.00	
			a: Sueldos de admón	Q 27,500.00	
			a: Bonificación incentivo ventas	Q 8,800.00	
			a: Bonificación incentivo admón	Q 6,600.00	
			a: Cuotas igss ventas	Q 3,337.95	
			a: Cuotas igss admón	Q 2,384.25	
			a: Publicidad pagada	Q 1,650.00	
			a: Gastos Generales de ventas	Q 586.30	
			a: Gastos generales de admón	Q 8,151.00	
			a: Intereses gasto	Q 8,139.99	
			a: Deprec. vehiculares de reparto	Q 8,800.00	
			a: Deprec. inmuebles admón	Q 2,021.25	
			a: Deprec. mobiliario y equipo Ventas	Q 866.25	
			a: Deprec. mobiliario y equipo admón	Q 3,520.00	
			a: Amort. gastos de constitución	Q 880.00	
			a: Cuentas incobrables	Q 1,100.00	
			a: Seguros Vencidos	Q 1,023.00	
			v/ Liquidación de las cuentas de pérdidas del ejercicio	Q 435,070.00	Q 435,070.00
D#	xx	31			
			<u>Mercaderías inv. no. 02</u>	Q 65,000.00	
			<u>Comisiones cobradas</u>	Q 4,400.00	
			<u>Ventas</u>	Q 420,000.00	
			<u>Rebajas y dev. sobre compras</u>	Q 3,850.00	
			<u>Intereses producto</u>	Q 3,960.00	
			a: Pérdidas y ganancias		Q 497,210.00
			v/ Liquidación de las cuentas de ganancia	Q 497,210.00	Q 497,210.00

PH XX	31		
<u>Perdidas y ganancias</u>	Q	62,140.00	
<u>a: d. l. R. por pagar</u>			Q 14,545.00
<u>a: Reserva legal</u>			Q 2,379.75
<u>a: Utilidades retenidas</u>			Q 45,215.25
<u>v/ Liquidación de la utilidad del ejercicio</u>	Q	62,140.00	Q 62,140.00

PH XX	31		
<u>Capital autorizado</u>	Q	220,000.00	
<u>Proveedores</u>	Q	52,849.50	
<u>Cuentas por pagar</u>	Q	8,800.00	
<u>dva por pagar</u>	Q	1,100.00	
<u>Hipotecas</u>	Q	40,700.00	
<u>Deprec. ada. Vehiculos de reparto</u>	Q	8,800.00	
<u>Deprec. ada. inmuebles</u>	Q	2,887.50	
<u>Deprec. ada. mobiliario y equipo</u>	Q	4,400.00	
<u>Reserva para cuentas incobrables</u>	Q	7,023.00	
<u>Comisiones cobradas anticipadas</u>	Q	17,000.00	
<u>d.l.R. por pagar</u>	Q	14,545.00	
<u>Reserva legal</u>	Q	2,379.75	
<u>Utilidades Retenidas</u>	Q	45,215.25	
<u>a: Caja</u>			Q 22,000.00
<u>a: Banco de comercio</u>			Q 38,500.00
<u>a: Documentos por cobrar</u>			Q 9,900.00
<u>a: Clientes</u>			Q 24,200.00
<u>a: Suscriptores de acciones</u>			Q 22,000.00
<u>a: acciones por suscribir</u>			Q 44,000.00
<u>a: Mercadería inv. no. 02</u>			Q 65,000.00
<u>a: Inversiones en valores</u>			Q 19,800.00
<u>a: vehiculo de reparto</u>			Q 44,000.00
<u>a: inmuebles</u>			Q 82,500.00
<u>a: mobiliario y equipo</u>			Q 22,000.00
<u>a: Gastos de Constitución</u>			Q 4,400.00
<u>a: Seguros pagados ante.</u>			Q 5,500.00
<u>v/Cierro de las cuentas de activo y Pasivo</u>	Q	403,800.00	Q 403,800.00



Almacén Feikal, S.A.

Balance general al 31 de Diciembre del 2019

<u>Activo</u>						
<u>Corriente</u>						
Caja		Q	22,000.00			
Banco de Comercio		Q	38,500.00			
Documentos por cobrar	Q	9,900.00				
Clientes	Q	24,200.00				
Sub total	Q	34,100.00				
- Reserva para cts. incobrables	Q	1,023.00	Q	33,077.00		
Seguros pagados antic.			Q	5,500.00		
Mercaderías			Q	65,000.00		
Inversiones en Valores Corto p.			Q	19,800.00		
			Q	183,877.00		
<u>No Corriente</u>						
vehicular de reparto	Q	44,000.00				
- Dep. ada. vehicular de reparto	Q	8,800.00	Q	35,200.00		
Inmuebles	Q	82,500.00				
- Dep. ada. inmuebles	Q	2,887.50	Q	79,612.50		
Mobiliario y equipo	Q	22,000.00				
- Dep. ada. mob. y equipo	Q	4,400.00	Q	17,600.00		
Gastos de constitución			Q	4,400.00		
			Q	136,812.50		
Suma del activo			Q	320,689.50		
<u>Pasivo</u>						
<u>Corriente</u>						
Proveedores		Q	52,849.50			
Cuentas por pagar		Q	8,800.00			
dva por pagar		Q	1,100.00			
ddB por pagar		Q	14,545.00			
Comisiones cobradas antic.		Q	1,100.00	Q	78,394.50	
<u>No Corriente</u>						
Hipotecas				Q	40,700.00	
Suma del Pasivo				Q	119,094.50	
<u>Capital</u>						
Capital autorizado		Q	220,000.00			
Inscripciones de acciones	Q	22,000.00				
van a folio no. 04	Q	22,000.00	Q	220,000.00	Q	119,094.50

Viene de folio No. 03	Q	22,000.00	Q	220,000.00	Q	119,094.50
- acciones por suscribir	Q	44,000.00	Q	66,000.00		
Capital pagado			Q	154,000.00		
Reserva legal			Q	2379.75		
Utilidades retenidas			Q	45215.25	Q	201,599.00
Suma igual al Activo					Q	320,689.50

El infrascrito Perito Contador, registra ante la Sat con el Nit: 5045764-1 Certifico: Que el presente Balance General del Almacén Feital, S.A. presenta razonablemente la situación financiera de la empresa de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados.

Coatepeque, enero 25 de 2020

Kevin Omar Guion
Contador

Jennifer Paola López
Gerente

almacen Teñal, S.A.

Estado de resultados del ejercicio contable: del 01/01/19 al 31/12/19

1094.50

599.00

289.50

<u>Ingresos</u>					
ventas brutas				Q	420000.00
- Rebajas y dev. sobre ventas				Q	6600.00
ventas netas				Q	413400.00
- <u>Costo de ventas</u>					
Mercaderías inv. No. 01			Q	59200.00	
+ Compras	Q	236280.00			
+ Gastos sobre compras	Q	2640.00			
Compras brutas	Q	238920.00			
- Rebajas y dev. sobre compras	Q	3850.00			
Compras netas			Q	235070.00	
Mercaderías disponibles			Q	294270.00	
- Mercaderías inv. No. 02			Q	65000.00	229270.00
Ganancia bruta en ventas				Q	184130.00
- <u>Gasto de operación</u>					
<u>Gasto de ventas</u>					
Sueldos de ventas	Q	38500.00			
Bonificación incentiva ventas	Q	8800.00			
Costos de gss ventas	Q	3337.95			
Publicidad pagada	Q	1650.00			
Gastos generales ventas	Q	586.30			
Depre. vehículos de reparto	Q	8800.00			
Depre. inmuebles ventas	Q	2021.25			
Depre. mobiliario y equipo ventas	Q	3520.00	Q	67215.50	
<u>Gastos de administración</u>					
Impuestos y contribuciones	Q	990.01			
Sueldos de admón	Q	27500.00			
Bonificación incentiva admón	Q	6600.00			
Costa igss admón	Q	2384.25			
Gastos generales admón	Q	8151.00			
Depre. inmuebles admón	Q	866.25			
Depre. mobiliario y equipo admón	Q	880.00			
Amort. gastos de constitución	Q	1100.00			
Van a folio No. 02	Q	48471.51	Q	67215.50	Q 184130.00

Viene de folio No. 01	Q	48,471.51	Q	67,215.50	Q	784,130.00
Cuentas incobrables	Q	1,023.00				
Seguros vencidos	Q	55,000.00	Q	54,994.51	Q	122,270.01
Ganancia en gastos de operación					Q	619,199.99
<u>Otros ingresos y gastos</u>						
+ <u>Ingresos</u>						
Comisiones cobradas	Q	4,400.00				
Intereses producto	Q	396,000.00	Q	8,360.00		
- <u>Gastos</u>						
Interes gasto			Q	8,139.99	Q	220.01
Ganancia antes del ddr					Q	621,400.00
- <u>Impuesto sobre la renta</u>					Q	14,545.00
Ganancia despues del ddr					Q	<u>47,595.00</u>

El infrascrito Berito Contador, registrado ante la Sat con el Nit: 5045764-1 Certifica: Que el presente Estado de Resultados del Almacén Teihal, S.A. presenta razonablemente la situación financiera de la empresa de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados.

Coatepeque, enero 25 de 2020

Kevin Omar Girón
Contador

Jennifer Paola López
Gerente

Atención: Luján, A. C.
Del 01/01/19 al 31/12/19
Luján, Cuentas

Balance general

Cuentas	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
1. Ctas. de Cuentas	Q 22,000.00				Q 22,000.00				Q 22,000.00	
2. Gastos de Compras	Q 38,500.00				Q 38,500.00				Q 38,500.00	
3. Documentos por cobrar	Q 4,000.00				Q 4,000.00				Q 4,000.00	
4. Gastos de ventas	Q 24,000.00				Q 24,000.00				Q 24,000.00	
5. Gastos de accionistas	Q 22,000.00				Q 22,000.00				Q 22,000.00	
6. Acciones por suscripción	Q 44,000.00				Q 44,000.00				Q 44,000.00	
7. Mercaderías	Q 54,000.00				Q 54,000.00				Q 54,000.00	
8. Mercaderías en tránsito C. P.	Q 15,800.00				Q 15,800.00				Q 15,800.00	
9. Mercaderías de venta	Q 44,000.00				Q 44,000.00				Q 44,000.00	
10. Clientes	Q 17,500.00				Q 17,500.00				Q 17,500.00	
11. Mercaderías y equipo	Q 22,000.00				Q 22,000.00				Q 22,000.00	
12. Gastos de mantenimiento	Q 5,000.00				Q 5,000.00				Q 5,000.00	
13. Gastos de reparación, mantenimiento	Q 11,000.00				Q 11,000.00				Q 11,000.00	
14. Gastos de transporte	Q 22,000.00				Q 22,000.00				Q 22,000.00	
15. Gastos de transporte	Q 52,000.00				Q 52,000.00				Q 52,000.00	
16. Gastos de transporte	Q 7,800.00				Q 7,800.00				Q 7,800.00	
17. Gastos de transporte	Q 2,350.00				Q 2,350.00				Q 2,350.00	
18. Gastos de transporte	Q 46,700.00				Q 46,700.00				Q 46,700.00	
19. Gastos de transporte	Q 5,500.00				Q 5,500.00				Q 5,500.00	
20. Gastos de transporte	Q 44,000.00				Q 44,000.00				Q 44,000.00	
21. Gastos de transporte	Q 46,000.00				Q 46,000.00				Q 46,000.00	
22. Gastos de transporte	Q 23,625.00				Q 23,625.00				Q 23,625.00	
23. Gastos de transporte	Q 2,400.00				Q 2,400.00				Q 2,400.00	
24. Gastos de transporte	Q 80,438.00				Q 80,438.00				Q 80,438.00	
25. Gastos de transporte	Q 38,500.00				Q 38,500.00				Q 38,500.00	
26. Gastos de transporte	Q 23,500.00				Q 23,500.00				Q 23,500.00	
27. Gastos de transporte	Q 8,000.00				Q 8,000.00				Q 8,000.00	
28. Gastos de transporte	Q 46,000.00				Q 46,000.00				Q 46,000.00	
29. Gastos de transporte	Q 3,337.95				Q 3,337.95				Q 3,337.95	
30. Gastos de transporte	Q 2,384.25				Q 2,384.25				Q 2,384.25	
31. Gastos de transporte	Q 2,550.00				Q 2,550.00				Q 2,550.00	
32. Gastos de transporte	Q 58,630.00				Q 58,630.00				Q 58,630.00	
33. Gastos de transporte	Q 815,100.00				Q 815,100.00				Q 815,100.00	
34. Gastos de transporte	Q 7,461.64				Q 7,461.64				Q 7,461.64	
35. Gastos de transporte	Q 39,600.00				Q 39,600.00				Q 39,600.00	
36. Gastos de transporte	Q 850,000.00				Q 850,000.00				Q 850,000.00	
37. Gastos de transporte	Q 2,021.25				Q 2,021.25				Q 2,021.25	
38. Gastos de transporte	Q 86,625.00				Q 86,625.00				Q 86,625.00	
39. Gastos de transporte	Q 352,000.00				Q 352,000.00				Q 352,000.00	
40. Gastos de transporte	Q 88,000.00				Q 88,000.00				Q 88,000.00	
41. Gastos de transporte	Q 850,000.00				Q 850,000.00				Q 850,000.00	
42. Gastos de transporte	Q 2,887.50				Q 2,887.50				Q 2,887.50	
43. Gastos de transporte	Q 44,000.00				Q 44,000.00				Q 44,000.00	
44. Gastos de transporte	Q 11,000.00				Q 11,000.00				Q 11,000.00	
45. Gastos de transporte	Q 1,023.00				Q 1,023.00				Q 1,023.00	
46. Gastos de transporte	Q 1,023.00				Q 1,023.00				Q 1,023.00	
47. Gastos de transporte	Q 5,500.00				Q 5,500.00				Q 5,500.00	
48. Gastos de transporte	Q 1,100.00				Q 1,100.00				Q 1,100.00	
49. Gastos de transporte	Q 1,100.00				Q 1,100.00				Q 1,100.00	
50. Gastos de transporte	Q 52,140.00				Q 52,140.00				Q 52,140.00	
51. Gastos de transporte	Q 14,545.00				Q 14,545.00				Q 14,545.00	
52. Gastos de transporte	Q 2,574.75				Q 2,574.75				Q 2,574.75	
53. Gastos de transporte	Q 45,215.25				Q 45,215.25				Q 45,215.25	
54. Gastos de transporte	Q 403,500.00				Q 403,500.00				Q 403,500.00	