

Librería "La Estrella"

Balance de saldos al 31 de Diciembre de 2020

1	Caja	Q	20,400.00		
2	Banco Continental	Q	20,800.00		
3	Equipo de computación	Q	13,000.00		
4	Mobiliario y equipo	Q	10,400.00		
5	mercaderías	Q	33,300.00		
6	Proveedores			Q	10,400.00
7	Hipotecas S. R.			Q	15,600.00
8	Gastos de constitución	Q	8,320.00		
9	Clientes	Q	10,400.00		
10	Compras	Q	54,000.00		
11	Gastos sobre compras	Q	4,160.00		
12	Documentos por pagar			Q	14,560.00
13	dva por cobrar	Q	2,080.00		
14	inmuebles	Q	93,600.00		
15	Sueldos de ventas	Q	31,200.00		
16	Sueldos de admón	Q	24,960.00		
17	Ventas			Q	228,500.00
18	Ret. y der. S/ventas	Q	1,464.00		
19	Descuento S/compras			Q	2,600.00
20	Ret. y der. S/compras			Q	3,120.00
21	Material de empaque	Q	5,200.00		
22	Publicidad pagada	Q	2,600.00		
23	Intereses gastos	Q	1,560.00		
24	Cuotas igss ventas	Q	3,120.00		
25	Cuotas igss admón	Q	2,912.00		
26	Comisiones productos			Q	3,120.00
27	dva por pagar			Q	5,200.00
28	Intereses productos			Q	3,120.00
29	Papejería y útiles cons.	Q	936.00		
30	Documentos por cobrar	Q	4,992.00		
31	Anticipos S/compras	Q	10,400.00		
32	Gastos generales admón	Q	1,196.00		
33	Gastos generales ventas	Q	1,352.00		
?	Van a folio No. 01	Q	362,552.00	Q	286,220.00

	Viene de folio No. 01	Q	362,552.00	Q	286,220.00
34	Benif. inc. admón	Q	2,080.00		
35	Benif. inc. ventas	Q	2392.00		
36	Programas informaticos	Q	6,000.00		
37	Aharado. cta. Capital Soc.			Q	43,402.00
38	Rivera, cta. Capital Soc.			Q	43,402.00
	Sumas iguales	Q	373,024.00	Q	373,024.00

Partidas de ajuste

PH	XX	31			
		<u>Dep. Equipo de compu ventas</u>	Q	1,299.87	
		<u>Dep. Equipo de compu admón</u>	Q	3,033.03	
		<u>Dep. mobiliario y equipo ventas</u>	Q	1,269.33	
		<u>Dep. mobiliario y equipo admón</u>	Q	544.00	
		<u>Dep. inmuebles ventas</u>	Q	2,457.00	
		<u>Dep. inmuebles admón</u>	Q	819.00	
		A: Dep. ada. Equipo de compu			Q 4,332.90
		v/33.33% L/Q 13,000.00			
		A: Dep. ada. mobiliario y equipo			Q 1,813.33
		v/20% L/Q 8,400 y 20% L/Q 2,000.- ÷ 12 x 4			
		A: Dep. ada. inmuebles			Q 3,276.00
		v/Q 93,000 x 70% y 5%			
		v/Depreciación de ley del ejercicio	Q	9,422.23	9,422.23
PH	XX	31			
		<u>Amort. gastos de organización admón</u>	Q	1,664.00	
		<u>Amort. programas informáticos ventas</u>	Q	360.00	
		<u>Amort. programas informáticos admón</u>	Q	840.00	
		A: Amort. ada. gastos de organi.			Q 1,664.00
		v/20% L/Q 8,320.-			
		A: Amort. ada. programas informáticos			Q 1,200.00
		v/20% L/Q 6,000.-			
		v/Amortizaciones de ley del ejercicio	Q	2,864.00	2,864.00
PH	XX	31			
		<u>Intereses gasto</u>	Q	936.00	
		A: Cuentas por pagar			Q 936.00
		v/24% L/Q 15,600 en 1 trimestre	Q	936.00	936.00
PH	XX	31			
		<u>Impuestos y contribuciones</u>	Q	421.20	
		A: Cuentas por pagar			Q 421.20
		v/9 por millar L/Q 93,600 de duci 2 trimestres	Q	421.20	421.20
PH	XX	31			
		<u>Cuentas incobrables</u>	Q	461.76	
		v/an a folio No. 02	Q	461.76	

Viene de folio no. 01

a: Reserva para cuentas incobrables

v/ 3% S/Q 15,392 de clientes y doc. por cob.

@# XX

31

Q

461.76

Q

461.76

Q

461.76

Q

461.76

dva por pagar

a: dva por cobrar

v/ Regularización de la cuenta dva

@# XX

31

Q

2080.00

Q

2080.00

Q

2080.00

Q

2080.00

material de empaque consumido

a: material de empaque

v/ consumo durante el ejercicio

Q

4300.00

Q

4300.00

Q

4300.00

Q

4300.00

Librería "La Estrella"
 Max de trabajo del
 del: 01/01/20 al 31/12/20

No.	Cuentas	Balance de		ajustes		Saldo ajustado		Residual
		Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	
1	Caja	Q 20,400.00				Q 20,400.00		
2	Banco Continental	Q 20,800.00				Q 20,800.00		
3	Equipo de computación	Q 13,000.00				Q 13,000.00		
4	Mobiliario y equipo	Q 10,400.00				Q 10,400.00		
5	Mercaderías	Q 33,300.00				Q 33,300.00		
6	Proveedores		Q 10,400.00				Q 10,400.00	
7	Hipotecas G. P.		Q 15,600.00				Q 15,600.00	
8	Actos de constitución	Q 8,320.00				Q 8,320.00		
9	Clientes	Q 10,400.00				Q 10,400.00		
10	Compras	Q 54,000.00				Q 54,000.00		
11	Gastos sobre compras	Q 4,160.00				Q 4,160.00		
12	Documentos por pagar		Q 14,560.00				Q 14,560.00	
13	div por cobrar	Q 2,080.00				Q 2,080.00		
14	inmuebles	Q 93,600.00				Q 93,600.00		
15	deuda de ventas	Q 31,200.00				Q 31,200.00		
16	deuda de admón	Q 24,960.00				Q 24,960.00		
17	ventas		Q 228,500.00				Q 228,500.00	
18	Relajas y dev. L/ventas	Q 1,664.00				Q 1,664.00		
19	Perdidas sobre compras		Q 2,600.00				Q 2,600.00	
20	Relajas y dev. L/compras		Q 3,120.00				Q 3,120.00	
21	material de empaque	Q 5,200.00			Q 4,300.00	Q 900.00		
22	Publicidad pagada	Q 2,600.00				Q 2,600.00		
23	Intereses gastos	Q 1,560.00		Q 936.00		Q 2,496.00		
24	Cuota ign ventas	Q 3,120.00				Q 3,120.00		
25	Cuota ign admón	Q 2,912.00				Q 2,912.00		
26	Comisiones producto		Q 3,120.00				Q 3,120.00	
27	div por pagar		Q 5,200.00	Q 2,080.00			Q 3,120.00	
28	Intereses producto		Q 3,120.00				Q 3,120.00	
29	papelaria y útiles cons.	Q 936.00				Q 936.00		
30	Documentos por cobrar	Q 4,992.00				Q 4,992.00		
31	Anticipos L/compras	Q 10,400.00				Q 10,400.00		
32	Gastos generales admón	Q 1,196.00				Q 1,196.00		
33	Gastos generales ventas	Q 1,352.00				Q 1,352.00		
34	Bonif. inc admón	Q 2,080.00				Q 2,080.00		
35	Bonif. inc ventas	Q 3,392.00				Q 3,392.00		
36	Programas informáticos	Q 6,000.00				Q 6,000.00		
37	Alvorado cto. Capital 50%		Q 43,402.00				Q 43,402.00	
38	Rivera cto. Capital 50%		Q 43,402.00				Q 43,402.00	
39	Dep. equipo de compu ventas			Q 12,998.7		Q 12,998.7		
40	Dep. equipo de compu admón			Q 3,033.03		Q 3,033.03		
41	Dep. mobiliario y equipo ventas			Q 1,269.33		Q 1,269.33		
42	Dep. mobiliario y equipo admón			Q 544.00		Q 544.00		
43	Dep. inmuebles ventas			Q 2,457.00		Q 2,457.00		
44	Dep. inmuebles admón			Q 819.00		Q 819.00		
45	Dep. ada equipo de compu				Q 4,332.90		Q 4,332.90	
46	Dep. ada mobiliario y equipo				Q 1,813.33		Q 1,813.33	
47	Dep. ada inmuebles				Q 3,276.00		Q 3,276.00	
48	Amort. gastos de const. admón			Q 1,664.00		Q 1,664.00		
49	Amort. programas info. ventas			Q 360.00		Q 360.00		
50	Amort. programas info. admón			Q 840.00		Q 840.00		
51	Amort. ada gastos de const.				Q 7,664.00		Q 7,664.00	
52	Amort. ada programas info.				Q 1,200.00		Q 1,200.00	
53	Cuentas por pagar				Q 1,357.20		Q 1,357.20	
54	Impuestos y contribuciones			Q 421.20		Q 421.20		
55	Cuentas incobrables			Q 461.76		Q 461.76		
56	Reserva para cuentas incobr.				Q 461.76		Q 461.76	
57	material de empaque cons.			Q 4300.00			Q 4300.00	
58	Perdidas y ganancias							
59	div por pagar							
60	Reserva legal							
61	Utilidades retenidas							
62	Sumas iguales							

Q373,024.00 Q373,024.00 20,485.19 20,485.19 385,049.19 385,049.19

Libreria "La Estrella"

Map de trabajo del periodo contable:

Del: 01/01/20 al: 31/12/20

Saldo de Laltos		ajustes		Saldo ajustado		Resultados		Balance general	
Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Beneficio	Pérdida	activo	Pasivo
400.00				Q 20400.00				Q 20400.00	
800.00				Q 20800.00				Q 20800.00	
000.00				Q 13000.00				Q 13000.00	
400.00				Q 10400.00				Q 10400.00	
300.00				Q 33300.00				Q 33300.00	
	Q 10400.00				Q 10400.00				Q 10400.00
	Q 15600.00				Q 15600.00				Q 15600.00
322.00				Q 8320.00				Q 8320.00	
400.00				Q 10400.00				Q 10400.00	
000.00				Q 54000.00					
160.00				Q 4160.00					
	Q 14560.00				Q 14560.00				Q 14560.00
800.00				Q 2080.00					
00.00				Q 93600.00				Q 93600.00	
00.00				Q 31200.00				Q 31200.00	
00.00				Q 24960.00				Q 24960.00	
	Q 228500.00				Q 228500.00			Q 228500.00	
4.00				Q 16640.00				Q 16640.00	
	Q 26000.00				Q 26000.00			Q 26000.00	
	Q 31200.00				Q 31200.00			Q 31200.00	
				Q 4300.00					
				Q 900.00				Q 900.00	
				Q 2600.00				Q 2600.00	
				Q 2496.00				Q 2496.00	
	Q 936.00			Q 31200.00				Q 31200.00	
				Q 2912.00				Q 2912.00	
Q 31200.00					Q 31200.00			Q 31200.00	
Q 52000.00	Q 2080.00				Q 31200.00			Q 31200.00	Q 31200.00
Q 31200.00					Q 31200.00			Q 31200.00	
				Q 936.00				Q 936.00	
				Q 4992.00				Q 4992.00	
				Q 10400.00				Q 10400.00	
				Q 1196.00				Q 1196.00	
				Q 1352.00				Q 1352.00	
				Q 2080.00				Q 2080.00	
				Q 2392.00				Q 2392.00	
				Q 6000.00				Q 6000.00	
Q 43402.00					Q 43402.00			Q 43402.00	Q 43402.00
Q 43402.00					Q 43402.00			Q 43402.00	
	Q 12998.7				Q 12998.7			Q 12998.7	
	Q 30330.3				Q 30330.3			Q 30330.3	
	Q 12693.3				Q 12693.3			Q 12693.3	
	Q 544.00				Q 544.00			Q 544.00	
	Q 2457.00				Q 2457.00			Q 2457.00	
	Q 879.00				Q 879.00			Q 879.00	
	Q 43329.0				Q 43329.0			Q 43329.0	Q 43329.0
	Q 1813.33				Q 1813.33			Q 1813.33	Q 1813.33
	Q 3276.00				Q 3276.00			Q 3276.00	Q 3276.00
Q 1664.00					Q 1664.00			Q 1664.00	
Q 360.00					Q 360.00			Q 360.00	
Q 840.00					Q 840.00			Q 840.00	
	Q 1664.00				Q 1664.00			Q 1664.00	
	Q 1200.00				Q 1200.00			Q 1200.00	
	Q 1357.20				Q 1357.20			Q 1357.20	
Q 421.20					Q 421.20			Q 421.20	
Q 461.76					Q 461.76			Q 461.76	
	Q 461.76				Q 461.76			Q 461.76	
Q 4300.00					Q 4300.00			Q 4300.00	
					Q 91622.81				
								Q 22125.00	
								Q 3474.89	
								Q 66022.92	
373024.00	Q 20485.19	Q 20485.19	Q 385049.19	Q 385049.19	Q 277460.00	Q 277460.00	Q 236212.00	Q 236212.00	

Librería "La Estrella"

Balance general al 31 de Diciembre de 2020

Activo				
Corriente				
Caja		Q	20,400.00	
Bancos		Q	20,800.00	
Cientes	Q	10,400.00		
Documentos por cobrar	Q	4,992.00		
- Reserva para cuentas incobr.	Q	4,617.60	Q	149,302.4
anticipo sobre compras		Q	10,400.00	
mercaderías		Q	37,000.00	
material de empaque		Q	900.00	Q 104,430.24
No Corriente				
Equipos de computación	Q	13,000.00		
- Dep. ada. Equipo de compu	Q	43,329.00	Q	8,667.10
Mobiliario y equipo	Q	10,400.00		
- Dep. ada. mobiliario y equipo	Q	1,813,332.00	Q	8,586.67
inmuebles	Q	93,600.00		
- Dep. ada. inmuebles	Q	3,276.00	Q	90,324.00
Gastos de constitución	Q	8,320.00		
- Amort. ada. gastos de const.	Q	1,664.00	Q	6,656.00
Programas informáticos	Q	6,000.00		
- Amort. ada. gastos informáticos	Q	1,200.00	Q	4,800.00
Suma del activo			Q	223,464.01
Pasivo				
Corriente				
Proveedores		Q	10,400.00	
Documentos por pagar		Q	14,500.00	
diva por pagar		Q	3,120.00	
Cuentas por pagar		Q	1,357.20	
ddt por pagar		Q	22,125.00	Q 51,562.20
No Corriente				
Hipotecas L. P.			Q	15,600.00
Suma del Pasivo			Q	67,162.20
Patrimonio Neto			Q	67,162.20
Van a folio No. 04				

[illegible]

El infrascrito Perito Contador, registrado ante la
 dat con el rit: 50457641 Certifico: Que el presente
 Balance general de Libreria La Estrella presenta
 razonablemente la situacion financiera de la
 empresa de acuerdo con principios de contabilidad
 generalmente aceptados

Coatepeque, Mayo 12 de 2020

Kevin Omar Lirio
Contador

Jorge Alvarado
Gerente

Librería "La Estrella"

Estados de Resultados del ejercicio contable: del 01/01/20 al 31/12/20

Ingresos			
Ventas brutas			Q 228,500.00
- Rebajas y dev. l/ventas			Q 1,664.00
Ventas netas			Q 226,836.00
- Costo de ventas			
Mercaderías inv. no. 01		Q 33,300.00	
Compras	Q 54,000.00		
+ Gasto sobre compras	Q 4,160.00		
Compras brutas	Q 58,160.00		
- Rebajas y dev. l/compras	Q 3,120.00		
- Descuento sobre compras	Q 2,600.00		
Compras netas		Q 52,440.00	
Mercaderías disponibles		Q 85,740.00	
- Mercaderías inv. no. 02		Q 37,000.00	Q 48,740.00
Ganancia bruta en ventas			Q 178,096.00
- Gastos de operación			
Gastos de distribución			
Sueldo de ventas	Q 3,120.00		
Publicidad pagada	Q 2,600.00		
Cuota igss ventas	Q 3,120.00		
Gastos generales ventas	Q 1,352.00		
Bonif. incentivo ventas	Q 2,392.00		
Dep. equipo de compu ventas	Q 1,299.87		
Dep. mobiliario y equipo ventas	Q 1,269.33		
Dep. inmuebles ventas	Q 2,457.00		
Amort. Programas informáticos v.	Q 360.00		
Material de empaque cons.	Q 4,300.00	Q 50,350.20	
Gastos de administración			
Sueldos admón	Q 24,960.00		
Cuota igss admón	Q 936.00		
Papeles y útiles cons.	Q 2,912.00		
Gastos generales admón	Q 1,196.00		
Bonif. inc. admón	Q 2,080.00		
Van a folio No. 02	Q 32,084.00	Q 50,350.20	Q 178,096.00

Viene de folio No. 01	Q	32,084.00	Q	50,350.20	Q	178,096.00
Dep. equipo de compu admón	Q	3,033.03				
Dep. mob. y equipo admón	Q	544.00				
Dep. inmuebles admón	Q	879.00				
amort. gastos de const.	Q	1,666.00				
amort. programas infer. admón	Q	840.00				
Impuestos y contribuciones	Q	421.20				
Cuentas incobrables	Q	4,617.62	39,816.99	Q	90,217.79	
Otros ingresos y gastos				Q	87,878.81	
+ Ingresos						
Comisiones producto	Q	3,120.00				
Intereses producto	Q	3,120.00	Q	6,240.00		
- Gastos						
Intereses gasto			Q	2,496.00	Q	3,744.00
Ganancia antes del IdR					Q	91,622.81
Impuesto sobre la renta					Q	22,125.00
Ganancia después del IdR					Q	69,497.81

El infrascrito Perito Contador, registrado ante la
 dat con el Nit: 5045764-1 Certifico: Que el presente
 estado de resultados del Almacén La Estrella presenta
 razonablemente la situación financiera de la empresa
 de acuerdo con principios de contabilidad generalmente
 aceptados.

Coatepeque, Mayo 12 de 2020

Kevin Omar Lirón
 Contador

Jorge Aharrado
 Gerente

