

Manfredo Benjamín López Castillo
Practica Supervisada
6to Perito Contador

Partidos de Ajustes				
7#	XX	31		19
		Depreciación Vehículos de Reparto	8	8900.00
		Depreciación Inmuebles Rentas	8	2000.00
		Depreciación Inmuebles Admón.	8	8000.00
		Depreciación Mob. y Equipo Rentas	8	3500.00
		Depreciación Mob. y Equipo Admón.	8	9500.00
		A: Depre. Ads. Vehículos de Rep.	8	8900.00
		al 20% a/d. 44.000		
		Depre. Ads. Inmuebles	8	2557.50
		al 20% + 70% y 5%		
		Depre. ads. Mob. y Equipo	8	4400.00
		al 20% a/d. 22.000		
		al depreciaciones de luj. del Ejecio	8	16057.50
7#	XX	31		
		Amortización gastos de Constitución	8	1100.00
		A: Gastos de Constitución	8	1100.00
		al 20% a/d. 5500 de Amort. del Ejecio	8	1100.00
7#	XX	31		
		Cuentos incobrables	8	1023.00
		A: Reserva para puntos incobr.	8	1023.00
		al 3% a/d. 34100	8	1023.00
7#	XX	31		
		IVA por Pagar	8	1650.00
		A: IVA por cobrar	8	1650.00
		al regularización del IVA	8	1650.00
7#	XX	31		
		Paguros vencidos	8	5500.00
		A: Paguros Pagados Anticipados	8	5500.00
		al pagaros vencidos en el ejercicio	8	5500.00
7#	XX	31		
		Comisiones cobradas	8	1100.00
		A: Comisiones cobradas Anticipadas	8	1100.00
		al comisiones por devengadas en el ejercicio	8	1100.00
		Don a folio no 2		

Número de folio no. 1				
PH	XX	31		
		Impuestos y Contribuciones	0	185.63
		A Cuentas por Pagar	0	185.63
PH	XX	1/9 por millar al D. 92500 IUSJ + timbre	0	185.63
		31		
		Intereses Santo	0	678.33
		A Cuentas por Pagar	0	678.33
		al 20% al D. 40700 en un mes	0	678.33



41/781

Handwritten signature
C. D. Smith

Hoy de hoyes Almorzo al teatro S.A.
Fines de trabajo al guero's Antelco
del 01/01/2014 al 31/12/2014

Item	Unit	Price	Quantity	Total	Remarks
1. Cement	kg	38.500	1000	38.500	
2. Sand	m³	100.000	1000	100.000	
3. Gravel	m³	24.000	1000	24.000	
4. Steel reinforcement	kg	40.000	1000	40.000	
5. Labor	man-days	20.000	1000	20.000	
6. Transport	km	10.000	1000	10.000	
7. Water	m³	1.000	1000	1.000	
8. Electricity	kWh	5.000	1000	5.000	
9. Tools	set	1.000	1000	1.000	
10. Safety	man-days	1.000	1000	1.000	
11. Insurance	man-days	1.000	1000	1.000	
12. Taxes	man-days	1.000	1000	1.000	
13. Profit	man-days	1.000	1000	1.000	
14. Contingency	man-days	1.000	1000	1.000	
15. Total				300.000	

Almacén Fical S.A.

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

Impuestos			
Ventas Brutas	8	420000.00	
- Rebajas y Descuentos al Ven.	8	6000.00	
Ventas Netas	8	414000.00	
- Costo de Ventas	8		
Mercaderías Inv. In. 01	8	59200.00	
+ Compras	8	236280.00	
+ Gastos sobre Compras	8	2640.00	
Compras Brutas	8	238920.00	
- Rebajas y Descuentos al Co	8	3850.00	
Compras Netas	8	235070.00	
Mercaderías Disponibles	8	294270.00	
- Mercaderías inv. In. 02	8	65000.00	229270.00
Ganancia Bruta en Ventas	8		184130.00
- Gastos de Operación			
Gastos de Ventas			
Salario de Ventas	8	36500.00	
Bonificación Ventas	8	8800.00	
Costos ISES Ventas	8	3337.95	
Publicidad Pagada	8	1650.00	
Gastos Generales Ventas	8	586.30	
Reparación de Reparto	8	9800.00	
Depre. Inmuebles Ventas	8	2027.25	
Depre. Mob. y Equipo Ventas	8	3520.00	67215.50
Gastos de Administración			
Impuestos y Contribuciones	8	990.01	
Salario de admón	8	27500.00	
Bonificación admón	8	6000.00	
Costos ISES admón	8	2384.25	
Gastos Generales admón	8	8151.00	
Depre. Inmuebles admón	8	8662.50	
Depre. Mob. y Equipo admón	8	980.00	
Amort. Gasto de Constitución		1100.00	
Suma a folio 2.	8	484775.00	67215.50 184130.00

Miener de fotos 1	0	484716.0	67215.00	784130.00
Cuentas incoballos	0	7023.00		
Seguros Mercador	0	5500.00	54994.50	122210.01
Garancia en Gasto de Oper.			0	61977.99
Otros ingresos y Gastos				
+ Ingresos				
Comisiones cobradas	0	9400.00		
Intereses productos	0	3960.00	8360.00	
- Gastos				
Intereses Gastos		0	81399.90	2200.01
Garancia antes del ISR			0	62140.00
- Impuesto sobre la Renta			0	74545.00
Garancia despues del ISR			0	47595.00

Almacén Fikal, S.A.
Balance General al 31 de diciembre de 2019

Activo

Corriente

Caja	0	2200000	
Banco de Comercio	0	3850000	
Documentos por cobrar	0	990000	
Cuentas	0	3420000	
Sub total	0	3910000	
- Reservas para sustratos incobr.	0	1023000	3307700
Seguros Pagados Anticipados	0	550000	
Mercaderías	0	6500000	
Inversiones en valores corto pla	0	7980000	18387700

NO Corriente

Vehículos de Reparto	0	4400000	
- Depre ada Vehs de Reparto	0	8600000	3520000
Inmuebles	0	8250000	
- Depre Ada Inmuebles	0	2837500	7961250
Mobiliario y Equipo	0	2200000	
- Depre ada Mob y Equipo	0	4400000	7760000
Gastos de Constitución	0	4400000	13081250
Suma del Activo			32068950

Pasivo

Corriente

Proveedores	0	5284950	
Cuentas por Pagar	0	880000	
IVA por Pagar	0	110000	
ISR por Pagar	0	1454500	
Comisiones por cobrar Anticipad	0	1100000	7839450

NO Corriente

Hipotecas	0	4070000	
Suma del Pasivo	0		17909450

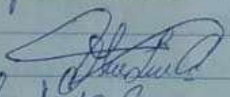
Capital

Capital Autorizado	0	22000000	
- Descriptores de Acciones	0	2200000	
Van a folio 2	0	22000000	17909450

Mínimo de folio 1	8	22000000	22000000	179094.50
- Acciones por suscripción	8	44000000	66000000	
Capital Pagado	8	154000000		
Reserva legal	8	2379.75		
Utilidades Retenidas	8	45215.25	201595.00	
Suma igual al Activo			8	320689.50

El insuscripto Benito Contador, registrado ante la SAI por el NIT: 660709-0 Certifica: Que el presente Balance General del almacén el Fibra S.A. presenta razonablemente la situación financiera de la empresa de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados

Cusateque emite 25 de 2020


Benito Contador
Contador


Geniffer Paola Lopez
Gerente

