

Partidas de Ajustes

XX	31			
XX		Depos. Equipo de Computación central	129987	
		Depos. Equipo de Computación admin	363303	
		Depos. Material y equipo central	126933	
		Depos. Material y equipo admin	544	
		Depos. Inmuebles central	2437	
		Depos. Inmuebles admin	819	
		A Depreciados equipo de Computación		433210
		153.33% a D 1300.		
		A Depreciados material y equipo		
		126% a D 400 y 20% a D 2000-1244		181333
		A Depreciados inmuebles		
		1093600. * 75% y 5%		
		Depreciaciones de ley del ejercicio		
		34		
XX		amort. gastos de Constitución admin	3664	
		Amort. programas informáticos central	360	
		Amort. programas informáticos admin	840	
		A amort. todos gastos de Constitución		3664
		120% a D 3320.		
		A amort. todos programas informáticos		
		120% a D 4000.		
		Amortización de ley del ejercicio		
		34		
XX		Intereses gastos	936	
		A Gastos por pagar.		936
		124% a D 15600. anual en un trimestre		
		31		
		Impuestos y contribuciones		
		A Gastos por pagar		421
		1 por millón a D 93600. del 19 de D. en 1980.		
		31		
XX		Gastos Inabundables		42176
		4 An en folio 40. 02.		42176

$\frac{1}{2} \times 373 = 186\frac{1}{2}$

② 441.76

46772

② 46176 47176

[illegible]

2680

2000

2080 2080

$\frac{1}{2}$

[illegible]

⑧ 4,300

4360

8	4300	8	4300
---	------	---	------

461.76

4772 8

⑦ 89129h 47129h

2080

2080

2080 2080

⑧ 4,300

⑧ 4360

8 4300 8 4300

Librería "La Estrella"

Balance General al 31 de diciembre de 2020

Activo		
<u>Corriente</u>		
Caja		20,400
Banco General		20,800
Cuentas	10,400	
Documentos por cobrar	4,992	
Sub total	15,392	
- Reservas para cuentas incobrables	4,118	14,930.24
anticipados sobre compras		10,400
preacciones		37,000
		900
		104,130.24
Material de empaque		
<u>No corriente</u>		
Equipo de computación	13,000	
- Depreciación equipo de comp.	4,332.80	8,667.10
mobiliario y equipo	10,400	
- Depreciación mobiliario y equipo	1,813.33	8,586.67
Inmuebles	93,600	
- Depreciación inmuebles	3,276	90,324
Costos de constitución	820	
- Amort. costos de const.	1,664	6,656
Programas informáticos	6,000	
- Amort. costos programas inf.	1200	4,800
Sumas del activo		119,033.77
		223,464.01
<u>Pasivo</u>		
<u>Corriente</u>		
Proveedores		10,400
Documentos por pagar		14,560
d. V.A. por pagar		3,120
Cuentas por pagar		1,357.20
d. d. p. por pagar		22,125.70
no corriente		515,429.10
Agropecuaria S.A.		15,600
Sumas del pasivo		671,429.10
Suma al folio 90.04.		

Revisión "Los Estrella"

Estado de resultados del ejercicio contable comparativo del 01/01/2020 al 31/12/2020

290	Ingresos				
	- ventas brutas				Q 228500
	- rebajas y dev. sobre ventas				1664
	- ventas netas				Q 226836
	- costos de ventas				
111	mercaderías inventariadas 01			Q 33300	
101	Compras		Q 34000		
	+ costos sobre compras		Q 4160		
	Compras brutas		Q 38160		
	- rebajas y dev. sobre compras		Q 3120		
	- descuentos sobre compras		Q 2600		
	compras netas			Q 52446	
	mercaderías disponibles			Q 85746	
	- mercaderías inventariadas 31.12.			Q 37000	Q 48740
	variación (pérdida en ventas)				Q 178694
	- Costos de operación				
	Costos de distribución				
	Sueldos de ventas	Q 31,200			
	Puntuación pagada	Q 3,000			
	Quotas y utilidades consumidas	Q 3,120			
	Costos generales/ventas	Q 936			
	Repulción y utilidades consumidas	Q 1,352			
	Beneficiación Incentivos ventas	Q 2,512			
	Deprec. equipo de computación	Q 1,299.87			
	Deprec. mobiliario y equipo ventas	Q 1,269.33			
	Deprec. inmuebles (ventas)	Q 2,457			
	amort. programas Inform. ventas	Q 300			
	matrícula de impuesto consumidos	Q 4,300		Q 51,286.20	
	Costos de admón				
	Sueldos de admón	Q 24946			
	Quotas S.S.S. admón	Q 2,942			
	Costos generales admón	Q 1,196			
	Beneficiación Incentivos admón	Q 2,080			
	para a folios 90.02.			Q 51,286.20	Q 178694

recurso de folio 90.01	31,148.0	51,286.20	178,016
Deprec. equipo de comp. admón	303303		
Deprec. mobiliario y equipo admón	544		
Deprec. inmuebles admón	819		
Amort. costos de const. admón	1661		
Amort. programas, info. admón	840		
Impuestos y contribuciones	42420		
Cuentas por cobrar	46146.0	38,936.99	9217.19
Exoneración en gastos de operación			87,878.81
Costo Ingresos y gastos			

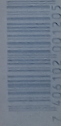
+ Ingresos			
Comisiones producto	3,120		
Intereses producto	3,120.0	6,240	
- Gastos			
Intereses gastos		2,496.0	3,744
Exoneración antes del D.R.			91,622.81
- Impuesto sobre los gastos			27,257.20
Exoneración después del D.R.			64,365.61

Los Ingresos (Punto Contador) registrados ante la SAT con el
rit. 2630547-4 Cédula de la Ley del presente Estado de Resultados
de los Ingresos "Impuesto", presentando respectivamente los activos
financieros de la empresa de acuerdo con principios
de contabilidad general aceptados

Guatemala

José María Pérez
Contador

San Marcos y Tica S.C.
propietario



7 405102 001235

Reglamento de Uto PC.

INICIALES FECHA FOLIO

Unidad "Sociedad" propiedad de Juan Carlos S.C.
 Hecho de trabajo del ejercicio contable correspondiente
 31/12/2020 al 31/12/2020.

No.	Cuenta	Saldo de apertura		Ajuste		Saldo de cierre		Saldo de cierre		Balance General		11	12
		Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	activo	pasivo		
1	Caja	20,400				20,400				20,400			
2	Banco continental	20,400				20,400				20,400			
3	Equipos de computación	13,000				13,000				13,000			
4	Mobiliario y equipo	10,400				10,400				10,400			
5	Periconas	53,200				53,200				53,200			
6	Proveedores		10,400				10,400	33,300	37,000		10,400		
7	Reserva de depreciación		13,400				13,400				13,400		
8	Reserva de depreciación		8,320				8,320				8,320		
9	Reserva de depreciación		10,400				10,400				10,400		
10	Reserva de depreciación		54,000				54,000				54,000		
11	Reserva de depreciación		4,160				4,160				4,160		
12	Reserva de depreciación		1,456				1,456				1,456		
13	Reserva de depreciación		2,080				2,080				2,080		
14	Reserva de depreciación		936				936				936		
15	Reserva de depreciación		3,120				3,120				3,120		
16	Reserva de depreciación		2,496				2,496				2,496		
17	Reserva de depreciación		2,285				2,285				2,285		
18	Reserva de depreciación		1,664				1,664				1,664		
19	Reserva de depreciación		2,600				2,600				2,600		
20	Reserva de depreciación		3,120				3,120				3,120		
21	Reserva de depreciación		900				900				900		
22	Reserva de depreciación		2,000				2,000				2,000		
23	Reserva de depreciación		2,496				2,496				2,496		
24	Reserva de depreciación		3,120				3,120				3,120		
25	Reserva de depreciación		2,496				2,496				2,496		
26	Reserva de depreciación		3,120				3,120				3,120		
27	Reserva de depreciación		5,200				5,200				5,200		
28	Reserva de depreciación		3,120				3,120				3,120		
29	Reserva de depreciación		936				936				936		
30	Reserva de depreciación		4,096				4,096				4,096		
31	Reserva de depreciación		10,400				10,400				10,400		
32	Reserva de depreciación		1,196				1,196				1,196		
33	Reserva de depreciación		1,352				1,352				1,352		
34	Reserva de depreciación		2,080				2,080				2,080		
35	Reserva de depreciación		2,392				2,392				2,392		
36	Reserva de depreciación		6,000				6,000				6,000		
37	Reserva de depreciación		43,402				43,402				43,402		
38	Reserva de depreciación		43,402				43,402				43,402		
39	Reserva de depreciación		1,299.87				1,299.87				1,299.87		
40	Reserva de depreciación		3,033.03				3,033.03				3,033.03		
41	Reserva de depreciación		1,299.33				1,299.33				1,299.33		
42	Reserva de depreciación		544				544				544		
43	Reserva de depreciación		2,457				2,457				2,457		
44	Reserva de depreciación		819				819				819		
45	Reserva de depreciación		433,290				433,290				433,290		
46	Reserva de depreciación		1,013.33				1,013.33				1,013.33		
47	Reserva de depreciación		3,276				3,276				3,276		
48	Reserva de depreciación		1,664				1,664				1,664		
49	Reserva de depreciación		840				840				840		
50	Reserva de depreciación		840				840				840		
51	Reserva de depreciación		1,664				1,664				1,664		
52	Reserva de depreciación		1,200				1,200				1,200		
53	Reserva de depreciación		1,351.20				1,351.20				1,351.20		
54	Reserva de depreciación		421.20				421.20				421.20		
55	Reserva de depreciación		461.76				461.76				461.76		
56	Reserva de depreciación		461.76				461.76				461.76		
57	Reserva de depreciación		4300				4300				4300		
58	Reserva de depreciación		97,422.81				97,422.81				97,422.81		
59	Reserva de depreciación		22,125.30				22,125.30				22,125.30		
60	Reserva de depreciación		3,474.80				3,474.80				3,474.80		
61	Reserva de depreciación		66,028.23				66,028.23				66,028.23		
62	Reserva de depreciación		236,212				236,212				236,212		
63	Reserva de depreciación		236,212				236,212				236,212		
64	Reserva de depreciación		236,212				236,212				236,212		
65	Reserva de depreciación		236,212				236,212				236,212		