

TAREA DE CONTA- DANILO MARTINEZ- BLOQUE 3

Daniilo Martinez - Sto admōn.

Pxx	31	Depreciación Mob. y equipo	Q	3800. ⁰⁰	Q	3800. ⁰⁰
		A: Dep. ada. mob. y equipo				
		1/20% s/a 19,000. ⁰⁰	Q	2933. ⁰⁴	Q	2933. ⁰⁴
		Depreciación equipo de compu				
		A: Dep. ada. equipo de compu.				
		1/33.33% s/a 8,800	Q	4220. ⁰⁰	Q	4220. ⁰⁰
		Depreciación vehículo de reparto				
		A: Dep. ada. Vehículo de reparto				
		1/20% s/a 21,100. ⁰⁰	Q	2045. ⁵	Q	2045. ⁵
		Depreciación Inmuebles				
		A: Dep. Ada. Inmuebles				
		1/40% y 5% s/a 59,300	Q	13028. ⁵⁴	Q	13028. ⁵⁴
		1/ Depreciación de Ley y porcentaje				
Pxx	31	Amortización gastos de const.	Q	1060. ⁰⁰	Q	1060. ⁰⁰
		Amort. ada. Gastos de Const.				
		1/20% s/a 5,300. ⁰⁰	Q	1060. ⁰⁰	Q	1060. ⁰⁰
Pxx	31	Cuotas incobrables	Q	630. ³	Q	630. ³
		A: Reserva para cuentas incobrables				
		1/3% s/a 21,010. ⁰⁰	Q	630. ³	Q	630. ³
Pxx	31	Impuestos y contribuciones	Q	88. ⁹⁵	Q	88. ⁹⁵
		A: Cuotas por pagar				
		1/6 per millar s/a 59,300 lus	Q	88. ⁹⁵	Q	88. ⁹⁵
Pxx	31	Intereses gasto	Q	293. ³³	Q	293. ³³
		A: Cuotas por pagar				
		1/ 22,000 x 16% 3/1	Q	293. ³³	Q	293. ³³
Pxx	31	Material de empaque Consumido	Q	2100. ⁰⁰	Q	2100. ⁰⁰
		A: Material de empaque				
		1/ consumo al ejercicio	Q	2100. ⁰⁰	Q	2100. ⁰⁰

Daniilo Alexander Machnez Lopez
Ste. admmon

Distribuidora Izabal S.A. Hoja del período contable
del 01-01-2020 al 31-12-2020

Nº	Cuentas	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Caja	Q 580.00				Q 580.00				Q 580.00	
2	Banco Metropolitan	Q 12,200.00				Q 12,200.00				Q 12,200.00	
3	Depositos por cobrar	Q 10,560.00				Q 10,560.00				Q 10,560.00	
4	Cuentas	Q 10,560.00				Q 10,560.00				Q 10,560.00	
5	Inventarios	Q 47,500.00				Q 47,500.00				Q 47,500.00	
6	Inventarios en valores L.P.	Q 17,500.00				Q 17,500.00				Q 17,500.00	
7	Equipos de compu.	Q 12,000.00				Q 12,000.00				Q 12,000.00	
8	Equipos de compu.	Q 21,700.00				Q 21,700.00				Q 21,700.00	
9	Vehículos de reparto	Q 39,400.00				Q 39,400.00				Q 39,400.00	
10	Inmueble	Q 5,000.00				Q 5,000.00				Q 5,000.00	
11	Gastos de const.	Q 19,200.00				Q 19,200.00				Q 19,200.00	
12	Material de empaque	Q 1,350.00				Q 1,350.00				Q 1,350.00	
13	Proveedores	Q 2,200.00				Q 2,200.00				Q 2,200.00	
14	Cuentas por pagar	Q 3,400.00				Q 3,400.00				Q 3,400.00	
15	Hipotecas	Q 2,200.00				Q 2,200.00				Q 2,200.00	
16	Deudas por pagar	Q 2,200.00				Q 2,200.00				Q 2,200.00	
17	Utilidades	Q 2,200.00				Q 2,200.00				Q 2,200.00	
18	Rebajas y Desventajas	Q 4,800.00				Q 4,800.00				Q 4,800.00	
19	Gastos sobre compra	Q 17,600.00				Q 17,600.00				Q 17,600.00	
20	Rebajas sobre compra	Q 3,200.00				Q 3,200.00				Q 3,200.00	
21	Publicidad pagada	Q 4,400.00				Q 4,400.00				Q 4,400.00	
22	Seguros pagados	Q 7,000.00				Q 7,000.00				Q 7,000.00	
23	Impuestos y contribuciones	Q 500.00				Q 500.00				Q 500.00	
24	Gastos generales	Q 3,720.00				Q 3,720.00				Q 3,720.00	
25	Combustibles y lubricantes	Q 3,720.00				Q 3,720.00				Q 3,720.00	
26	Intereses gastos	Q 6,600.00				Q 6,600.00				Q 6,600.00	
27	Intereses producidos	Q 3,400.00				Q 3,400.00				Q 3,400.00	
28	deudores por cobrar	Q 3,400.00				Q 3,400.00				Q 3,400.00	
29	Capital social	Q 10,200.00				Q 10,200.00				Q 10,200.00	
30	Dep. adeo. y equi po	Q 2,800.00				Q 2,800.00				Q 2,800.00	
31	Dep. equi po de compu.	Q 4,200.00				Q 4,200.00				Q 4,200.00	
32	Dep. vehículos	Q 2,075.30				Q 2,075.30				Q 2,075.30	
33	Dep. inmuebles	Q 3,800.00				Q 3,800.00				Q 3,800.00	
34	Dep. adeo. adeo. y equi po	Q 4,800.00				Q 4,800.00				Q 4,800.00	
35	Dep. adeo. equi po de compu.	Q 4,200.00				Q 4,200.00				Q 4,200.00	
36	Dep. adeo. vehículos	Q 2,075.30				Q 2,075.30				Q 2,075.30	
37	Dep. adeo. inmuebles	Q 3,800.00				Q 3,800.00				Q 3,800.00	
38	Amort. gastos de const.	Q 1,060.00				Q 1,060.00				Q 1,060.00	
39	Amort. gdo. gastos de const.	Q 620.00				Q 620.00				Q 620.00	
40	Gastos en cobros	Q 620.00				Q 620.00				Q 620.00	
41	Reserva para cuentas incobr.	Q 2,100.00				Q 2,100.00				Q 2,100.00	
42	Material de empaque consumido	Q 2,100.00				Q 2,100.00				Q 2,100.00	
43	Gastos y ganancias	Q 2,100.00				Q 2,100.00				Q 2,100.00	
44	ISR por pagar	Q 50,275.48				Q 50,275.48				Q 50,275.48	
45	Pagado ISR										
46	Pagado ISR										
47	Utilidades retenidas										
48											
49											
50											
51											
52											
53											
54											
55											
56											
57											
58											
59											
60											
61											
62											
63											
64											
65											
66											
67											
68											
69											
70											
71											
72											
73											
74											
75											
76											
77											
78											
79											
80											
81											
82											
83											
84											
85											
86											
87											
88											
89											
90											
91											
92											
93											
94											
95											
96											
97											
98											
99											
100											

Distribuidora Izabal S.A.
Estado de resultado del periodo contable del 01-01-2020 al 31-12-20

<u>Ingresos</u>		
Ventas brutas		Q 328000.00
- Rebajas y Dev/ventas		Q 6820.00
ventas netas		Q 321180.00
<u>Costos de ventas</u>		
Mercaderías Inventario NO. 1		Q 48500.00
Compras	Q 176000.00	
+ Gastos sobre compras	Q 3200.00	
Compras brutas	Q 179200.00	
- Rebajas y Dev/compras	Q 4125	
compras netas	Q 175075.00	
Mercaderías disponibles	Q 223575.00	
- Mercaderías Inv. NO. 2	Q 53600.00	Q 169975.00
Ganancia bruta en ventas		Q 151205.00
<u>Gastos de operación</u>		
Publicidad pagada	Q 4400.00	
Impuestos y contribuciones	Q 70950.00	
Gastos y sueldos pagados	Q 588.95	
Gastos generales	Q 3700.00	
combustibles y lubricantes	Q 1320.00	
Dep. mob. y equipo	Q 3800.00	
Dep. equipo de compu.	Q 2933.04	
Dep. vehículo de reparto	Q 4220.00	
Dep. inmuebles	Q 2075.50	
Amort. Gastos de const.	Q 1060.00	
cuentas incobrables	Q 630.30	
materiales de empaque con.	Q 2100.00	Q 47857.79
Ganancia de op.		Q 53347.21
<u>Otros ingresos y gastos</u>		
+ Ingresos		
Intereses producto	Q 330.00	
Dividendos percibidos	Q 3432.00	Q 3762.00
- Gastos		
Van a Folio NO. 2.		Q 3762.00 Q 53347.21



Danielo Martinez- Sto admón

Vienen de Folio NO. 1.	Q 3762. ⁰⁰	Q 53317. ²¹
Intereses gasto	Q 6893. ²³	Q (313138)
Ganancia antes del ISR.		Q 50215. ⁹⁸
- Impuesto sobre la renta		Q 11613. ⁴⁷
Ganancia despues de ISR.		Q 38602. ⁴¹



DaniLo Martínez - Sto admón.

Distribuidora Izabal S.A.

Balance General al 31-12-2020

Activo

Corriente

Caja

Q 5500.00

Banco metropolitano

Q 13200.00

Documentos por cobrar

Q 10,560.00

Clientes

Q 10,450.00

- Reserva para cuentas inco.

Q 620.50

Q 20,370.70

Mercaderías

Q 53,600.00

Material de empaque

Q 1,900.00

94,549.70

No corriente

Mobiliario y equipo

Q 19,000.00

- Dep. ada. mob. y equipo

Q 3,800.00

Q 15,200.00

equipo de computación

Q 2,800.00

- Dep. ada. equipo de compu

Q 2,932.04

Q 8,266.00

Vehículo de reparto

Q 21,100.00

- Dep. ada. vehículo de reparto

Q 4,220.00

Q 16,880.00

Inmuebles

Q 59,300.00

- Dep. ada. Inmuebles

Q 2,073.50

Q 57,226.50

Gastos de const.

Q 5,300.00

- Amat ada. Gastos de const

Q 1,060.00

Q 4,240.00

Inversiones en valores L.P.

Q 13,500.00

Q 112,041.40

Suma del activo

Q 207,491.70

Pasivo

Corriente

Proveedores

Q 13,200.00

Cuentas por pagar

Q 13,932.00

Documentos por pagar

Q 5,400.00

ISR por pagar

Q 11,613.47

Q 44,145.75

No corriente

Hipotecas

Q 22,000.00

Suma del pasivo

Q 66,145.75

Capital

Capital social

Q 102,743.00

Van a Folio NO. 4.

Q 102,743.00

Q 66,145.75



Viene de Folio NO. 3
Reserva Legal
Utilidades retenidas
Suma del activo y capital

Q 102,743. ⁰⁰	Q 66,145. ⁷⁵
Q 1930. ¹³	
Q 36672. ²⁰	Q 141,345. ⁴¹
	<u>Q 207,491.¹⁶</u>



Danielo Martinez - 5to admón.

ANÁLISIS SUMARIO SECCIONAL MOMENTANEO DE RAZONES FINANCIERAS

EMPRESA: Distribuidora Local S.A. PROPIEDAD DE: PERIODO: 01/01/2020 al 31/12/2020

Razón	Fórmula	Valores	Resultado	Promedio Industrial	Evaluación
Liquidez 1. Capital Neto de Trabajo	$\frac{\text{Activo Corriente} - \text{Pasivo Corriente}}{\text{Activo Corriente}}$	$\frac{94,579 - 44,145.75}{94,579}$	50.433.25		
2. Índice de Solvencia	$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$	$\frac{94,579}{44,145.75}$	2.14	2	Buena
3. Razón de Prueba Rápida	$\frac{\text{Activo Corriente} - \text{Inventario}}{\text{Pasivo Corriente}}$	$\frac{94,579 - 53,600}{44,145.75}$	0.93	1	Mala
Actividad 4. Rotación de Inventario	$\frac{\text{Ventas Netas}}{\text{Inventario}}$	$\frac{321,180}{53,600}$	5.82	7	Malo
5. Período de Cobranza Promedio	$\frac{\text{Cuentas por Cobrar Comerciales} - \text{Ventas Promedio Diarias al Crédito}}{\text{Cuentas por Cobrar Comerciales}}$	$\frac{40,450 - 356.84}{13,200}$	29.28	30 días Max	Buena
6. Período de Pago Promedio	$\frac{\text{Cuentas por Pagar Comerciales} - \text{Compras Promedio Diarias al Crédito}}{\text{Cuentas por Pagar Comerciales}}$	$\frac{13,200 - 331.00}{321,180}$	29.88	45 días Max	Buena
7. Rotación de Activos Fijos	$\frac{\text{Ventas Netas}}{\text{Activos Fijos Netos}}$	$\frac{321,180}{95,177.46}$	3.37	3	Buena
8. Rotación de Activos Totales	$\frac{\text{Ventas Netas}}{\text{Activos Totales}}$	$\frac{321,180}{707,497.16}$	1.55	2	Mala
Endeudamiento 9. Razón de Endeudamiento	$\frac{\text{Pasivos Totales}}{\text{Activos Totales}}$	$\frac{66,145.75}{207,497.16}$	31.88%	40%	Buena
10. Razón de cobertura de Interés Totales	$\frac{\text{Utilidad Bruta en Gastos de Operación}}{\text{Intereses Gasto}}$	$\frac{53,347.21}{6,893.33}$	7.74	5	Buena
Rentabilidad 11. Rendimiento de la Inversión	$\frac{\text{Utilidad Neta después de Impuestos}}{\text{Activos Totales}}$	$\frac{38,602.41}{207,497.16}$	18.60%	15%	Buena
12. Rendimiento de Capital Social	$\frac{\text{Utilidad Neta después de Impuestos}}{\text{Capital Social}}$	$\frac{38,602.41}{102,174.30}$	37.57	25%	Buena



REDMI NOTE 9
AI QUAD CAMERA

Danielo Martínez- Sto admón

Distribuidora Izabal S.A.

Estado de resultados porcentual del periodo contable del 01-01-20 al 31-12

Ventas netas		100%
- Costes de ventas		52.92%
Utilidad bruta en ventas		47.08%
- Gastos de operación		30.47%
Utilidad en gastos de operación		26.61%
Otros ingresos y gastos	6	1.17%
+ Ingresos		2.15%
- Gastos		(0.98%)
Utilidad antes del ISR.		15.63%



REDMI NOTE 9
AI QUAD CAMERA