

Cuentas de Ajustes

1

Depreciación vehículos de reparto
Depreciación Inmuebles rentas
Depreciación Inmuebles admin
Depreciación Mobiliario y Equipo rentas
Depreciación Mobiliario y Equipo Admin

A Depreciación Mta. Vehículos de reparto
20% \$ 44,000.-

A Deprec. Mta. Inmuebles

\$ 82,500.00 a 70% a 5%

A Deprec. Mta. Mobiliario y Equipo

20% \$ 22,000.-

A Depreciación de ley del ejercicio

2

Amortización gastos de constitución

Gastos de Constitución

20% \$ 5,500.- de amortiz. del Ejerc.

3

Gastos Inicializables

A Reserva por cuentas Inicializables

3% \$ 34,100.-

4

Incr. por Pagos

A Incr. por Pagos

Regularización de cuentas Incr.

5

Gastos vencidos

A Gastos pagados anticipados

pagos vencidos en el presente ejercicio

6

Comisiones cobradas

A Comisiones cobradas anticipadas

Comisiones no cobradas en el presente

sem o salu # 2.

8800
2,02125
82625
3,520
880

8800

2,88750

4400

16,08750

1100

1100

1100

1023

1023

1023

1650

1650

1650

5500

5500

5500

1100

1100

1100

Plumacion E. Ikal, S.A. Estado de Resultados del ejercicio contable correspondiente del 01/01/2019 al 12/12/2019.

Ingresos:

- Ventas Brutas			Q 420,000
- Retorno y Devoluciones sobre ventas ventas, netas			Q 6,000
- Costo de ventas			Q 413,400
+ Ingresos por inv. no. 01	Q 59,200		
+ Gastos	Q 236,280		
+ Gastos sobre compras	Q 2,440		
+ Compras Brutas	Q 239,120		
- Deudas y otros sobre compras	Q 3,850		
+ Compras Netas	Q 235,070		
+ Ingresos Disponibles	Q 294,270		
- Ingresos por inv. no. 2	Q 65,000	Q 229,270	
+ Ganancia Bruta sobre ventas		Q 184,130	
- Gastos de operación			

Gastos de ventas

Gastos de ventas	Q 38,500		
Comisión sobre ventas	Q 8,000		
Costos 1655 ventas	Q 3,337		
Publicidad pagada	Q 1,050		
Gastos generales sobre ventas	Q 586,30		
Deprec. edificios de depósito	Q 8800		
Deprec. Inmuebles sobre ventas	Q 2021,25		
Deprec. mobiliario y eq. sobre ventas	Q 3,520	Q 67,215,50	
Gastos de administración			

Impuestos y Contribuciones

Impuestos de administración	Q 990,01		
Contribución Incent. Admin	Q 27,500		
Costos 1655 admin	Q 6,400		
Gastos generales admin	Q 2384,25		
Deprec. Inmuebles admin	Q 8,151		
Deprec. mobiliario y eq. admin	Q 866,25		
Amortización sobre de Const.	Q 880		
Man a favor No. 1	Q 1100		

Man a favor No. 1 Q 4847151 Q 6721650 Q 184,130

Saldo de Saldo No. 1	Q	48,471,518	Q	47,215,558	Q	784,130
Cuentas Inhabilitadas	Q	7,023				
Ingresos recibidos	Q	5,500	Q	54,994,519	Q	122,210,01
Exposición en Estado de Operación					Q	4,791,999
Otros Ingresos y Gastos						
+ Ingresos						
Comisiones Cobrables	Q	4,400				
Ingresos Producto	Q	3,960	Q	83,600		
- Gastos						
Intereses Gastos	Q		Q	8,139,998	Q	22,001
Exposición ante del I.S.R					Q	42,140
- Impuestos sobre los Gastos					Q	14,545
Exposición después del I.S.R					Q	47,595

donde Ingresos Gastos Gastos registrados ante la SAT con el NIT: 5045764-1 Cédulas. Que el presente Estado de Resultado del Censo y el I.S.R. presentas por- nablemente, la situación financiera de la empresa durante en principio de Contabilidad únicamente aceptados.

Cacapeque, mayo 25 de 2020.

Señor:

Señor Administrador
Gentil

Señor:
Señor Carlos López de León
Gerente

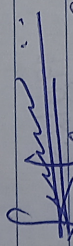
Monarca Eikol, S.A. Balance General 31 de diciembre de 2019.

<u>Activo</u>		
<u>Corriente</u>		
Caja		Q 22,000
Banco de Comercio		Q 38,500
Documentos por cobrar	Q 9900	
Cuentas	Q 24,200	
<u>Sub total</u>	Q 39,100	
- Gastos para Cuentas Incubas.	Q 1,023	Q 33,077.-
Seguros pagados anticipados		Q 5,500
Previsiones		Q 45,000
<u>Inversiones en valores cortos.</u>		Q 19,800
		Q 183,877.
<u>No Corriente</u>		
<u>Activo de Reparto</u>		
- Depreci. acta. vehiculos de Reparto	Q 44,000	
	Q 8,800	Q 35,200
Inmueble	Q 8,500	
- Depreci. acta. Inmuebles	Q 2,887.50	Q 79,412.50
Mobiliario y Equipo	Q 22,000	
- Depreci. acta. Mobiliario y Equipo	Q 4,400	Q 17,600
<u>Costos de constitucion</u>	Q 4,400	Q 134,812.50
<u>Suma del activo</u>		Q 320,689.50
<u>Pasivo</u>		
<u>Corriente</u>		
<u>Proveedores</u>		
Cuentas por pagar.		Q 52,849.50
D.V.A. por pagar		Q 8,800
		Q 7,100
		Q 14,545
T.S.R. por pagar.		Q 1,100
<u>Comisiones cobradas anticipa</u>		Q 78,394.50
<u>No Corriente</u>		
Hipotecas		Q 40,700.
<u>Suma del Pasivo</u>		Q 149,094.50
<u>Capital</u>		
Capital Autorizado		Q 22,000
- Suscriptores de acciones	Q 22,000.	
<u>Mon p folio No. 2.</u>	Q 22,000	Q 220,000

Plan de folio No. 1.	22,000	220,000	719,9450
- Acciones por suscripción	4,000	60,000	
Capital Pagado		154,000	
Reserva legal		2,379,75	
Utilidades Retenidas		45,215,258	20,595-
suma igual subtot			<u>20,689,50</u>

La Subcomisión Junta Contador, registrada ante la SAT con el N.I.T. 5045764-7 certifica: Que el presente Balance General del Almacén Etilca, S.A. presenta razonablemente la situación financiera de la empresa de acuerdo con principios de contabilidad y en cumplimiento aceptados.

Guatemala, enero 25 de 2020.


Deyli Nahomi Samartín Pérez
Contador


Jennifer Paola López de León
Presidente

Doña Johana Samanta Perez de Cordero: 4 to PC
 Profesor Mario Alonzo.

almacen Fikol S.A. Hoja de trabajo del ejercicio contable
 comprendido del 01/01/2019 al 31/12/2019

Profesor Mario Alonzo		Saldo de apertura		Debe	Haber	Saldo de cierre		Debe	Haber	Saldo de cierre		Debe	Haber
No.	Cuentas	Debe	Haber			Debe	Haber			Debe	Haber		
1	Caja	22,000				22,000				22,000			
2	Banco de comercio	25,500				25,500				25,500			
3	Documentos por cobrar	9,900				9,900				9,900			
4	IVA por cobrar	1,650				1,650				1,650			
5	Cuentas	27,200				27,200				27,200			
6	Descripción de acciones	22,000				22,000				22,000			
7	acciones por recibir	44,000				44,000				44,000			
8	mutuaciones	59,200				59,200				59,200			
9	Reservaciones en reservas E.P.	19,800				19,800				19,800			
10	vehículos de reparto	44,000				44,000				44,000			
11	inmuebles	27,500				27,500				27,500			
12	Maquinaria y Equipo	22,000				22,000				22,000			
13	Patrimonio de propietarios	5,500				5,500				5,500			
14	Reserva por depreciación	1,650				1,650				1,650			
15	Capital autorizado		220,000				220,000				220,000		
16	Reservas		52,049.50				52,049.50				52,049.50		
17	Impuestos por pagar.		7,360.40				7,360.40				7,360.40		
18	IVA por pagar.		7,350		1,650		7,350		1,650		7,350		1,650
19	Impuestos		46,700				46,700				46,700		
20	Emisiones cobradas		5,500		1,100		5,500		1,100		5,500		1,100
21	Reservas		428,000				428,000				428,000		
22	Reservas y Resoluciones		6,400				6,400				6,400		
23	Impuestos		238,280				238,280				238,280		
24	Impuestos sobre compras		2,640				2,640				2,640		
25	Impuestos sobre ventas		3,850				3,850				3,850		
26	Impuestos y Resoluciones		8,043.80		185.43		8,043.80		185.43		8,043.80		185.43
27	Impuestos sobre ventas		38,500				38,500				38,500		
28	Impuestos de admon.		27,500				27,500				27,500		
29	Impuestos sobre ventas		8,800				8,800				8,800		
30	Impuestos sobre ventas admon.		9,400				9,400				9,400		
31	Impuestos sobre ventas		3,537.95				3,537.95				3,537.95		
32	Impuestos sobre ventas		2,384.25				2,384.25				2,384.25		
33	Impuestos sobre ventas		1,650				1,650				1,650		
34	Impuestos sobre ventas		586.30				586.30				586.30		
35	Impuestos sobre ventas		8,151				8,151				8,151		
36	Impuestos sobre ventas		8,737.99				8,737.99				8,737.99		
37	Impuestos sobre ventas		3,940				3,940				3,940		
38	Impuestos sobre ventas		8,800				8,800				8,800		
39	Impuestos sobre ventas		2,027.25				2,027.25				2,027.25		
40	Impuestos sobre ventas		8,662.50				8,662.50				8,662.50		
41	Impuestos sobre ventas		3,520				3,520				3,520		
42	Impuestos sobre ventas		860				860				860		
43	Impuestos sobre ventas		8,800				8,800				8,800		
44	Impuestos sobre ventas		2,575.50				2,575.50				2,575.50		
45	Impuestos sobre ventas		4,400				4,400				4,400		
46	Impuestos sobre ventas		1,100				1,100				1,100		
47	Impuestos sobre ventas		1,023				1,023				1,023		
48	Reserva para cuentas Incubables		5,500				5,500				5,500		
49	Reservas		1,100				1,100				1,100		
50	Reservaciones en reservas Anticipa		1,023				1,023				1,023		
51	Reservas y Resoluciones		1,023				1,023				1,023		
52	Reservas y Resoluciones		5,500				5,500				5,500		
53	Reservas y Resoluciones		1,100				1,100				1,100		
54	Reservas y Resoluciones		1,023				1,023				1,023		
55	Reservas y Resoluciones		1,023				1,023				1,023		
56	Reservas y Resoluciones		5,500				5,500				5,500		
57	Reservas y Resoluciones		1,100				1,100				1,100		
58	Reservas y Resoluciones		1,023				1,023				1,023		
59	Reservas y Resoluciones		1,023				1,023				1,023		
60	Reservas y Resoluciones		5,500				5,500				5,500		
61	Reservas y Resoluciones		1,100				1,100				1,100		
62	Reservas y Resoluciones		1,023				1,023				1,023		
63	Reservas y Resoluciones		1,023				1,023				1,023		
64	Reservas y Resoluciones		5,500				5,500				5,500		
65	Reservas y Resoluciones		1,100				1,100				1,100		
66	Reservas y Resoluciones		1,023				1,023				1,023		
67	Reservas y Resoluciones		1,023				1,023				1,023		
68	Reservas y Resoluciones		5,500				5,500				5,500		
69	Reservas y Resoluciones		1,100				1,100				1,100		
70	Reservas y Resoluciones		1,023				1,023				1,023		
71	Reservas y Resoluciones		1,023				1,023				1,023		
72	Reservas y Resoluciones		5,500				5,500				5,500		
73	Reservas y Resoluciones		1,100				1,100				1,100		
74	Reservas y Resoluciones		1,023				1,023				1,023		
75	Reservas y Resoluciones		1,023				1,023				1,023		
76	Reservas y Resoluciones		5,500				5,500				5,500		
77	Reservas y Resoluciones		1,100				1,100				1,100		
78	Reservas y Resoluciones		1,023				1,023				1,023		
79	Reservas y Resoluciones		1,023				1,023				1,023		
80	Reservas y Resoluciones		5,500				5,500				5,500		
81	Reservas y Resoluciones		1,100				1,100				1,100		
82	Reservas y Resoluciones		1,023				1,023				1,023		
83	Reservas y Resoluciones		1,023				1,023				1,023		
84	Reservas y Resoluciones		5,500				5,500				5,500		
85	Reservas y Resoluciones		1,100				1,100				1,100		
86	Reservas y Resoluciones		1,023				1,023				1,023		
87	Reservas y Resoluciones		1,023				1,023				1,023		
88	Reservas y Resoluciones		5,500				5,500				5,500		
89	Reservas y Resoluciones		1,100				1,100				1,100		
90	Reservas y Resoluciones		1,023				1,023				1,023		
91	Reservas y Resoluciones		1,023				1,023				1,023		
92	Reservas y Resoluciones		5,500				5,500				5,500		
93	Reservas y Resoluciones		1,100				1,100				1,100		
94	Reservas y Resoluciones		1,023				1,023				1,023		
95	Reservas y Resoluciones		1,023				1,023				1,023		
96	Reservas y Resoluciones		5,500				5,500				5,500		
97	Reservas y Resoluciones		1,100				1,100				1,100		
98	Reservas y Resoluciones		1,023				1,023				1,023		
99	Reservas y Resoluciones		1,023				1,023				1,023		
100	Reservas y Resoluciones		5,500				5,500				5,500		
101	Reservas y Resoluciones		1,100				1,100				1,100		
102	Reservas y Resoluciones		1,023				1,023				1,023		
103	Reservas y Resoluciones		1,023				1,023				1,023		
104	Reservas y Resoluciones		5,500				5,500				5,500		
105	Reservas y Resoluciones		1,100				1,100				1,100		
106	Reservas y Resoluciones		1,023				1,023				1,023		
107	Reservas y Resoluciones		1,023				1,023				1,023		
108	Reservas y Resoluciones		5,500				5,500				5,500		
109	Reservas y Resoluciones		1,100				1,100				1,100		
110	Reservas y Resoluciones		1,023				1,023				1,023		
111	Reservas y Resoluciones		1,023				1,023				1,023		
112	Reservas y Resoluciones		5,500				5,500				5,500		
113	Reservas y Resoluciones		1,100				1,100				1,100		
114	Reservas y Resoluciones		1,023				1,023				1,023		
115	Reservas y Resoluciones		1,023				1,023				1,023		
116	Reservas y Resoluciones		5,500				5,500				5,500		
117	Reservas y Resoluciones		1,100				1,100				1,100		
118	Reservas y Resoluciones		1,023				1,023				1,023		
119	Reservas y Resoluciones		1,023				1,023						