

Partidas de ajuste.

PH XX

31

Dep. Equipo de Computo Ventas	Q	1,299.87	
Dep. Equipo de Computo Admón.	Q	3,033.03	
Dep. Mob y Equipo Ventas	Q	1,269.33	
Dep. Mob y Equipo Admón.	Q	544.00	
Dep. Inmuebles Ventas	Q	2,457.00	
Dep. Inmuebles Admón.	Q	819.00	
G: Dep. ada Equipo de Computo 1/33.33% d/Q 13,000.00			Q 4,332.90
G: Dep. ada Mob y Equipo 1/20% d/Q 8,400.00 y 20% d/2,000.			Q 1,813.33
G: Dep. ada Inmuebles 1/Q 93,000 * 70% y 5%			Q 3,276.00
1/ Depreciaciones de luy del ejercicio	Q	9,422.23	Q 9,422.23

PH XX

31

Amort. gastos de orga. Admón.	Q	1,664.00	
Amort. Programas Informa Ventas	Q	360.00	
Amort. Programas Informa Admón.	Q	840.00	
G: Amort. ada Gastos de Organi. 1/20% d/Q 8,320.00			Q 1,664.00
G: Amort. ada Programas Informa 1/20% d/Q 6,000.00			Q 1,200.00
1/ amortizaciones de luy del ejercicio	Q	2,864.00	Q 2,864.00

PH XX

31

Intereses decta	Q	936.00	
G: Cuentas por Pagar			Q 936.00
1/ 24% Q/15,600.00 anual en 1 trimestre	Q	936.00	Q 936.00

PH XX

31

Impuestos y Contribuciones	Q	421.20	
G: Cuentas por Pagar			Q 421.20
1/ 9 por milles d/Q 93,600.00 de d'del en 2 trimestres	Q	421.20	Q 421.20

PH XX

31

Cuentas cobrables	Q	461.76	
Van a folio no: 02	Q	461.76	

Union de folio no. 01

a: Reserva para cuentas incobrables

1/3% de 1,215,342 de clientes y doc por cobrar.

31

Q

46176

Q

46176

Q

46176

Q

46176

El Va Por Pagar

a: El Va Por Cobrar

1/3% Regulacion de la Cuenta El Va

31

Q

208000

Q

208000

Q

208000

Q

208000

Material de Empaque Consumido

a: Material de Empaque

1/3% Consumo durante el ejercicio

Q

430000

Q

430000

Q

430000

Q

430000

Periodo di lavoro ed servizio regolare
comprensivo del 01/01/2020 al 31/12/2020

[illegible]

Librería "La Estrella"
Estado de resultados del ejercicio contable comprendido del 01/01/2020 al 31/12/2020

<u>Impresos</u>			
Ventas brutas		Q	228,600.00
- Rebajas y Dev. d/ Ventas		Q	1,664.00
Ventas Netas		Q	226,936.00
- Costos de Ventas			
Mercaderías Inventariadas No: 01		Q	33,200.00
Compras	Q	54,000.00	
+ Costos sobre Compras	Q	4,160.00	
Compras brutas	Q	58,160.00	
- Ret. y Dev. d/ Compras	Q	3,120.00	
- Descuentos d/ Compras	Q	2,600.00	
Compras Netas		Q	52,440.00
Mercaderías disponibles		Q	85,740.00
- Mercaderías Inventariadas No: 02		Q	37,000.00
		Q	48,740.00
Rotación bruta en Ventas		Q	178,096.00
- Costos de operación			
<u>Costos de Distribución</u>			
Saldo de Ventas	Q	31,200.00	
Publicidad Pagada	Q	2,600.00	
Costos d. d. d. Ventas	Q	3,120.00	
Papelaría y útiles Cont.	Q	936.00	
Costos Generales Ventas	Q	1,352.00	
Beneficiación Incentiva Ventas	Q	2,392.00	
Depre. Equipos de compra Ventas	Q	1,299.87	
Depre. Mob. y Equipos Ventas	Q	1,269.33	
Depre. Inmuebles Ventas	Q	2,457.00	
Amort. Progra- Informa. Ventas	Q	360.00	
Material de Empaque consumido	Q	4,300.00	Q 51,286.20
<u>Costos de Administración</u>			
Saldo de Admón		24,960.00	
Costos d. d. d. Admón		2,912.00	
Costos Generales Admón		1,196.00	
Beneficiación Incentiva Admón		2,080.00	
Van a folio No: 02	Q	21,148.00	Q 51,286.20
		Q	178,096.00

Volumen de folios No: 01	Q	31,148.00	Q	51,286.20	Q	178096.00
Repas. Equipo de Computo Admón	Q	3033.03				
Repas. Mobilia y Equipos Admón.	Q	544.00				
Repas. Inmuebles Admón	Q	819.00				
Amort. Hasto de Conato Admón.	Q	1,664.00				
Amort. Programas Inform. admón	Q	840.00				
Impuestos y Contribuciones	Q	421.20				
Cuentos Incastrables	Q	461.76	Q	38930.99	Q	90217.19
Salamanca en hasto de operación					Q	88878.81
<u>Otros Ingresos y gastos</u>						

+ Ingresos

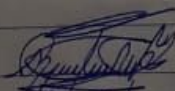
Comisiones productos	Q	3,120.00				
Intereses Productos	Q	3,120.00	Q	6,240.00		

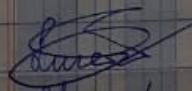
- Gastos

Intereses Hasto			Q	2,496.00	Q	3724.00
Salamanca antes del d.d.R.					Q	91,622.81
- Impuesto sobre la renta					Q	22,125.30
Salamanca después del d.d.R.					Q	69,497.11

El infrascripto Perito Contador, registrado ante la Sat con el No. 4-2038407-4 Certifica: Que el presente Estado de Resultado de la Librería "La Estrella", presenta razonablemente la situación financiera de la empresa de acuerdo con principios de Contabilidad General aceptados.

Cuatapueque, mayo 01 de 2020


Wilson Wacubity Fuentes Bramayo
Contador


Luis Alvarado y Cía. S.C.
Proprietario

Librería "La Estrella"
Balanza General al 31 de diciembre de 2020.

<u>Activo</u>				
<u>Corriente</u>				
Caja		Q	20,400.00	
Banco Continental		Q	20,800.00	
Clientes	Q	10,400.00		
Documentos por cobrar	Q	4,992.00		
<u>Sub Total</u>	Q	15,392.00		
- Reserva para cuentas incobrables	Q	461.76	Q	14,930.24
Anticipos sobre compras		Q	10,400.00	
Meraderías		Q	37,000.00	
Material de Empaque		Q	900.00	Q 104,430.24
<u>No Corriente</u>				
Equipo de Computo	Q	13,000.00		
- Dep. ada. Equipo de computo	Q	4,322.90	Q	8,677.10
Mobiliarios y Equipo	Q	10,400.00		
- Depre. ada Mob y Equipo	Q	1,913.33	Q	8,586.67
Inmuebles	Q	93,600.00		
- Depre. ada Inmuebles	Q	3,276.00	Q	90,324.00
Costos de Constitución	Q	8,320.00		
- Amort. ada. Costos de Constitución	Q	1,664.00	Q	6,656.00
Programas Informáticos	Q	6,000.00		
- Amort. ada. Programas Informáticos	Q	1,200.00	Q	4,800.00
<u>Suma del Activo</u>				Q 223,464.01
<u>Pasivo</u>				
<u>Corriente</u>				
Proveedores		Q	10,400.00	
Documentos por Pagar		Q	14,560.00	
DVA por Pagar		Q	3,120.00	
Cuentas por Pagar		Q	1,357.20	
d.d.R. por Pagar		Q	22,125.70	Q 51,562.90
<u>No Corriente</u>				
Hipotecas - L.P.			Q	15,600.00
<u>Suma del Pasivo</u>			Q	67,162.90
<u>Van a folio no. 02</u>			Q	67,162.90

Vimen de folio no: 01

Capital

Q 67,162.90

Abonado, Cuenta Capital

Q 43,402.00

Reserva, Cuenta Capital

Q 43,402.00

Q 86,804.00

Reserva Legal

Q 3,474.86

Utilidades Retenidos

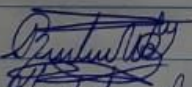
Q 66,022.25 Q 156,301.11

Suma igual al Activo

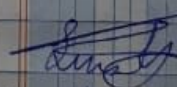
Q 223,414.01

El empresario Perito Contador, registrado ante la DGIC con el N.º 204070-4 Certifica: Que el presente Balance General de la librería "La Estrella" presenta razonablemente la situación financiera de la empresa de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados

Cuatzipaque, enero 01 de 2020



Belen Norberto Cifuentes Aramayo
Contador.



Luis Alvarado y Cua S.C.
Proprietario