

Nombre: Luis Fernando Alva Sánchez

Catedrático: Mario Alonzo

Curso: Contabilidad

Grado: 5to Administración

IPRAM

2021

Almacén las Perlas propiedad de López Y Ortiz S.C.

Estado de Resultado de periodo contable del 01/01/2020 al 31/12/21

<u>Ingresos</u>			
Ventas Brutas	Q	98000.00	
- Rebajas y dev. SI venta	Q	1000.00	
Ventas netas	Q	97000.00	
<u>- costo de ventas</u>			
mercaderias inveta. No. 01	Q	22000.00	
Compras	Q	25400.00	
+ gastos sobre compras	Q	2500.00	
Compras Brutas	Q	27900.00	
- Rebajas y Dev. Sobre compras	Q	1200.00	
Compras Netas	Q	26700.00	
mercaderias disponible	Q	48700.00	
- mercaderias inven. No. 02	Q	19000.00	29700.00
Ganancia Brutas en ventas	Q		67300.00
<u>- Gastos de operacion</u>			
<u>Gastos de distribucion</u>			
Publicidad Pagada	Q	1500.00	
Sueldos ventas	Q	4500.00	
Cuotas Patronales ventas	Q	4250.00	
Gastos generales ventas	Q	490.00	
Depr. Mob y Equipo ventas	Q	780.00	
Depre. Equipo de compu. Ven.	Q	1116.56	
Depre. Inmuebles ventas	Q	1820.00	
Material de empaque consumo	Q	1600.00	12231.56
<u>Gastos de Administracion</u>			
Sueldos de Administracion	Q	5700.00	
Cuotas patronales adminis. A	Q	500.00	
Impuestos y Contribuciones	Q	322.00	
Depreciacion mob y Equipo Adm.	Q	420.00	
Depre. Equipo de compu. Adm.	Q	8349.00	
Depre. Inmuebles Admon	Q	4550.00	
Amortizac. gastos de constitucion	Q	1600.00	
Cuentas incobrables	Q	188.00	12527.16
Van a folio No. 02	Q	24758.16	67300.00

viene de folio No. 01.	Q	24758 ²²	Q	67300 ⁵⁰
Ganancia en Lts de operacion			Q	42541 ²⁸
Otros Ingresos / Gastos				
+ Ingresos				
Intereses producto	Q	500 ⁰⁰		
- Gastos				
Intereses Gastos	Q	1067 ⁵⁰⁰	Q	567 ⁵⁰
Ganancia antes del ISR			Q	41973 ²⁸
- Impuesto sobre la resta			Q	10368 ⁴⁵
Ganancia despues del ISR			Q	31605 ³³

Balance General 31 de diciembre de 2020

Activo

Corriente

Caja	Q	21200.00	
Banco Metropolitano	Q	16000.00	
Clientes	Q	6000.00	
- Reserva para cuentas incobrables	Q	1800.00	5820.00
Mercaderías	Q	19000.00	
Materiales de empaque	Q	900.00	
Iva por cobrar	Q	400.00	63320.00

No Corriente

Mobiliario y Equipo	Q	6000.00	
- Depre. Ad. Mob y Equipo	Q	1200.00	4800.00
Equipo de computación	Q	13400.00	
- Depre. Ad. Equipo de Comp.	Q	4466.22	8933.78
Inmuebles	Q	65000.00	
- Depre. Ad. Inmuebles	Q	2275.00	62725.00
Gastos de Constitución	Q	8000.00	
- Amortización Ad. Gastos Const.	Q	1600.00	6400.00
Suma del Activo	Q		82858.78

Pasivo

Corriente

Proveedores	Q	9300.00	
Documentos por pagar	Q	4500.00	
Acreedores	Q	3500.00	
Cuentas por pagar	Q	465.00	
ISR por pagar	Q	10368.45	28133.45

No corriente

Hipotecas	Q	24500.00	
Suma del Pasivo	Q		52633.45

Patrimonio Neto

Lopez Cuenta Capital	Q	30930.00	
Ortiz Cuenta Capital	Q	30930.00	61860.00
Reserva Legal	Q	1580.21	
Van a Folio No 02	Q	63520.21	52633.45

vienen de folio No 1
Utilidades Retenidas
Suma del pasivo y patrimonio.

Q	63520 ²²	Q	52633 ⁴⁵
Q	30025 ⁶⁶	Q	93545 ³³
Q		Q	146175 ⁷⁸

