

Nombre: Luis Fernando Alva Sánchez

Catedrático: Mario Alonzo

Curso: Contabilidad

Grado: 5to Administración

IPRAM

2021

Balance Luis Alva
Cuentas

Caja	Q	15,000.00	
Banco Internacional	Q	22,000.00	
Mercederías	Q	30,000.00	
Mobiliario y Equipo	Q	12,000.00	
Equipo de computación	Q	11,100.00	
Vehículos de Reparto	Q	35,000.00	
Proveedores		Q	4,500.00
Cuentas por pagar		Q	2,000.00
Gastos de constitución	Q	3,000.00	
Compras	Q	65,000.00	
Gastos sobre compras	Q	1,000.00	
Reb y Devs/Compras		Q	2,900.00
Ventas		Q	182,000.00
Cientes	Q	5,000.00	
Publicidad pagada	Q	1,800.00	
Sueldos de Ventas	Q	14,000.00	
Sueldos de Admin	Q	12,000.00	
Cuotas pat. Ventas	Q	1,125.00	
Cuotas pat. Admin	Q	960.00	
Comb. y Lub. Cons.	Q	2,000.00	
Intereses producto		Q	1,900.00
Intereses Gasto	Q	1,400.00	
Reb y Devs/Ventas	Q	1,650.00	
Iva por pagar		Q	1,750.00
Inmuebles	Q	74,000.00	
Impuestos y Contribuc.	Q	1,400.00	
Hipotecas		Q	16,000.00
Gastos Generales Admin	Q	500.00	
Gastos Generales Ventas	Q	900.00	
Material de Empaque	Q	3,800.00	
Sánchez, Cta. Cap 60%		Q	80,148.00
de León Cta. 40%		Q	53,432.00
Sumas Iguales	Q	314,630.00	Q 314,630.00

Partidas de Ajustes

1115 Aba

31			
Depreciacion Mobiliario y Equipo Venta	Q	1800.00	
Depreciacion mobiliario y Equipo Admon	Q	600.00	
Depreciacion Equipo de compu. Venta	Q	2217.78	
Depreciacion Equipo de compu. Admon	Q	1479.85	
Depreciacion de vehiculo de Rep. Venta	Q	7000.00	
Depreciacion Inmuebles Venta	Q	1942.50	
Depreciacion Inmuebles Admon.	Q	647.50	
A: Depreciacion Acd Mob y Equipo			
2/ 20% 5/ 12000.00	Q		2400.00
A: Depreciacion Acd Equipo de Comp			
2/ 33.33% 5/ 11,100.00	Q		3699.63
A: Depreciacion Acd Vehiculo Re.			
2/ 20% 5/ 35,000.00	Q		7000.00
A: Depreciacion Acd Inmuebles			
2/ 70% y 05% 74000.00			2590.00
VI Depreciacion de let del ejercicio	Q	15689.63	15689.63

31			
Amortizacion gastos de constitucion	Q	600.00	
A: Amortiz. Acd Gastos de constitu			
2/ 20% 5/ 3000	Q	600.00	600.00

31			
Impuestos y contribucion	Q	333.00	
A: Cuentas a pagar			
2/ 9 por millar 5/ 74000	Q	333.00	333.00

31			
Cuentas Incobrables	Q	150.00	
A: Reserva cuentas incobrables			
2/ 3% 5/ 5000	Q	150.00	150.00

31			
Material de empaque Consumi	Q	2600.00	
A: Material de Empaque			
2/ Consumo de material de empaque	Q	2600.00	2600.00

Cuentas	Saldo de Saldo		Ajustes		Saldo de Pige	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
Baja	X	15000.00			15000.00	
Banco Internacional	X	22000.00			22000.00	
Mercaderías	X	30000.00			30000.00	
Mobiliario y equipo	X	12000.00			12000.00	
Equipo de computación	X	11000.00			11000.00	
vehículos de Reparto	X	35000.00			35000.00	
procedentes			15000.00			45000.00
gastos por pagar			2000.00			2333.00
gastos de constitución	X	3000.00		533.00	3000.00	
compras	X	60000.00			60000.00	
Gastos sobre compras	X	1000.00			1000.00	
Reb. y Dev. de compras	X		2900.00			21000.00
ventas			153000.00			152000.00
clientes		5000.00			5000.00	
publicidad pagada	X	1800.00			1800.00	
Sueldos de Ventas	X	14000.00			14000.00	
Sueldos de Almacén	X	12000.00			12000.00	
Costos pat. Ventas	X	1130.00			1130.00	
Costos pat. Almacén	X	960.00			960.00	
Comb. y lub. cars	X	2000.00			2000.00	
Intereses producto	X		1900.00			1900.00
Intereses gastos	X	1400.00			1400.00	
Reb. y Dev. de Ventas	X	1650.00			1650.00	
IVA por pagar	X		1750.00			1750.00
Inmuebles	X	74000.00			74000.00	
Impuestos y contribuc.	X	1400.00		333.00	1733.00	
Hipotecas			16000.00			16000.00
Gastos Generales Almacén	X	5000.00			5000.00	
Gastos Generales Ventas	X	9000.00			9000.00	
Materiales de empaque	X	3000.00		2100.00	3000.00	
Sánchez eta. Cap. 60%	X	80148.00				80148.00
de León, eta. Cap. 40%	X	53432.00				53432.00
Depreciación Mob. y Equipo Venta			1800.00		1800.00	
Depreciación Mob. y Equipo Almacén			6000.00		6000.00	
Depreciación Equipo de comp. Venta			221978.00		221978.00	
Depreciación Equipo de comp. Almacén			147975.00		147975.00	
Depreciación de Vehículo de Rep. Venta			7000.00		7000.00	
Depreciación Inmuebles Venta	X		194250.00		194250.00	
Depreciación Inmuebles Almacén	X		64750.00		64750.00	
Depreciación Mob. y Equipo	X			2400.00		2400.00
Depreciación Almacén Equipo de comp.	X			348975.00		348975.00
Depreciación Vehículo de Rep.	X			7000.00		7000.00
Depreciación Almacén Inmueble	X			259750.00		259750.00
Amortiza. gastos de constit.			6000.00		6000.00	
Amortiza. Almacén eta. de consti.			6000.00		6000.00	
Cuentas incobrables	X		1500.00		1500.00	
Reserva para Cuentas incobr.				1500.00		1500.00
Materiales de empaque Consumi.			2000.00		2000.00	
Pérdidas y Ganancias						
Impuesto al renta X Pagar						
Reserva legal						
utilidades retenidas						
Sumas iguales	314630.00	314630.00	19372.00	19372.00	331402.00	331402.00

[illegible]

Saldo	Ajustes	Saldo de Eje	Ajustes	Saldo de Eje	Saldo de Eje
15000	15000	15000	15000	15000	15000
22000	22000	22000	22000	22000	22000
30000	30000	30000	30000	30000	30000
12000	12000	12000	12000	12000	12000
11000	11000	11000	11000	11000	11000
35000	35000	35000	35000	35000	35000
53300	53300	53300	53300	53300	53300
30000	30000	30000	30000	30000	30000
160000	160000	160000	160000	160000	160000
10000	10000	10000	10000	10000	10000
21000	21000	21000	21000	21000	21000
152000	152000	152000	152000	152000	152000
5000	5000	5000	5000	5000	5000
18000	18000	18000	18000	18000	18000
14000	14000	14000	14000	14000	14000
12000	12000	12000	12000	12000	12000
11200	11200	11200	11200	11200	11200
9600	9600	9600	9600	9600	9600
20000	20000	20000	20000	20000	20000
14000	14000	14000	14000	14000	14000
16500	16500	16500	16500	16500	16500
24000	24000	24000	24000	24000	24000
17330	17330	17330	17330	17330	17330
5000	5000	5000	5000	5000	5000
9000	9000	9000	9000	9000	9000
12000	12000	12000	12000	12000	12000
8014800	8014800	8014800	8014800	8014800	8014800
5343200	5343200	5343200	5343200	5343200	5343200
18000	18000	18000	18000	18000	18000
6000	6000	6000	6000	6000	6000
221978	221978	221978	221978	221978	221978
147985	147985	147985	147985	147985	147985
20000	20000	20000	20000	20000	20000
194250	194250	194250	194250	194250	194250
64750	64750	64750	64750	64750	64750
24000	24000	24000	24000	24000	24000
369963	369963	369963	369963	369963	369963
70000	70000	70000	70000	70000	70000
259000	259000	259000	259000	259000	259000
60000	60000	60000	60000	60000	60000
15000	15000	15000	15000	15000	15000
26000	26000	26000	26000	26000	26000
21000	21000	21000	21000	21000	21000
3869737	3869737	3869737	3869737	3869737	3869737
964434	964434	964434	964434	964434	964434
145115	145115	145115	145115	145115	145115
2257780	2257780	2257780	2257780	2257780	2257780
2133000	2133000	2133000	2133000	2133000	2133000

Almacén Maya propiedad Irma San Cía S.C.
Estado de resultado de periodo contable del 01/01/2021 al 31/12/21

<u>Ingresos</u>			
ventas brutas	Q	15200.00	
- Rebajas y dev. al ventas	Q	1650.00	
ventas netas	Q	150350.00	
- costo de ventas	Q	50000.00	
mercaderia inv. No. 1			
compras	Q	65000.00	
+ gastos sobre compras	Q	1000.00	
compras brutas	Q	66000.00	
- Reb. y dev. aSI compras	Q	2900.00	
compras netas	Q	63100.00	
mercaderias disponibles	Q	93100.00	
- Mercaderias inv. No. 2	Q	35000.00	
ganancia brutas en ventas	Q	58100.00	
- Gastos de operacion	Q	92250.00	
<u>Gastos de Distribucion</u>			
Publicidad Pagada	Q	1800.00	
Sueldos de ventas	Q	14000.00	
Cuotas por ventas	Q	1120.00	
Comb. y Lub. cons.	Q	2000.00	
Gastos Generales ventas	Q	900.00	
Deprecia Mob. y Equipo ventas	Q	1800.00	
Depre. Equip. de comp. ventas	Q	2219.28	
Depre. de vehiculo de a. venta	Q	700.00	
Depre. inmuebles venta	Q	1942.50	
Materia de empaque consum.	Q	2608.00	
		33382.28	
<u>Gastos de Administracion</u>			
Sueldos de Admón	Q	12000.00	
Cuotas pt. Admón	Q	960.00	
Impuestos y contribuc.	Q	1233.00	
Gastos generales Admón	Q	500.00	
Deprec. Mob. y Equi. Admón	Q	600.00	
Depre. Equip. de comp. Admón	Q	1479.85	
va. al folio # 2	Q	17272.45	
	Q	35082.28	
	Q	92250.00	

Dier
 Depre
 Almacén
 Cuentas
 l. Gar
 otros
 + Ingre
 Inter
 - Gasto
 Inter
 - Ganc
 Impo
 Ganar

Viene del folio #1	Q	17272 ¹⁵	Q	35382 ²⁵	Q	92250 ⁰⁰
Depre Inmuebles Acum	Q	647 ³⁰				
Amortiza Gts de constitu.	Q	600 ⁰⁰				
Cuentas Incobrables	Q	166 ⁰⁰	Q	18670 ³⁵	Q	54052 ⁶³
Ganancia Gts de operacion			Q		Q	38197 ²⁷
Otros Ingresos / Gastos						
+ Ingresos						
Intereses producto	Q	1900 ⁰⁰				
- Gastos						
Intereses Gts	Q	1400 ⁰⁰	Q	500 ⁰⁰		
- Ganancia ISR			Q	38697 ³⁷		
Impuestos sobre la renta			Q	9674 ⁷⁴		
Ganancia despues de ISR			Q	29021 ⁰³		

Almacén Maya Propiedad de Tronco Sánchez C.A. S.C.
Balance General al 31/12/2020

Activo

Corriente

Caja	Q	Q	1500.00	
Banco Internacional	Q	Q	22000	
Clientes	Q	5000.00		
- Reserva para cuentas incobrables	Q	150.00	4850.00	
Mercedería		Q	3000.00	
Material de empaque		Q	1200.00	78050.00

No Corriente

Mob y Equipo	Q	12000.00		
- Depre. Acia Mob y Equipo	Q	2400.00	9600.00	
Equipo de computación	Q	11100.00		
- Depre. Acia Equipo de comp	Q	3699.30	7400.70	
vehículos de repaso	Q	35000.00		
- Depre. Acia vehículo de Rep	Q	7000.00	28000.00	
Inmuebles	Q	74000.00		
- Depre. Acia inmuebles	Q	2590.00	71410.00	
Gastos de constitución	Q	3000.00		
- Amortización Acia de constit.	Q	600.00	2400.00	112810.37
Suma del Activo			Q	196860.77

Pasivo

Corriente

Proveedores	Q	4500.00		
Cuentas por pagar	Q	2323.00		
Iva por pagar	Q	1750.00		
ISR por pagar	Q	9674.34	18257.34	

No corriente

Hipotecas	Q	16000.00		
Suma del Pasivo	Q		34257.34	

patrimonio neto

Sánchez cta cap 60%	Q	80148.00		
de León cta cap 40%	Q	53431.00	133580.00	
Reserva legal	Q		1451.15	
Va al folio # 2	Q	135031.15	34257.34	

viene de folio # 1
Utilidades Netas
Suma del pasivo capital

Q	135631.15	34257.24
Q	2321880	162103.23
Q		<u>196360.37</u>