

Nombre: Luis Fernando Alva Sánchez

Catedrática: Mario Alonzo

Curso: Contabilidad

Grado: 5to Administración

IPRAM

2021

Balance Luis Alva

Cuentas	Debe	Haber
Caja	Q 200.00	
Caja chica	Q 500.00	
Banco de Exportación	Q 43,000.00	
Mercaderías	Q 40,000.00	
Mobiliario y Equipo	Q 11,000.00	
Equipo de Computación	Q 14,000.00	
Vehículos de Reparto	Q 32,000.00	
Inmuebles	Q 80,000.00	
proveedores		Q 7,000.00
Cuentas por pagar		Q 4,000.00
Gastos de constitución	Q 3,000.00	
Compras	Q 70,000.00	
Aeb. y Dev. s/ compras		Q 3,000.00
Gastos sobre compras	Q 290.00	
Ventas		Q 207,000.00
Aeb. y Dev. s/ ventas	Q 2,000.00	
Sueldos de ventas	Q 13,000.00	
Sueldos de Admón	Q 14,000.00	
Cuotas patronales ventas	Q 120.00	
Cuotas patronales Admón	Q 112.00	
Bonificación inc. ventas	Q 90.00	
Bonif. Incent. Admón	Q 85.00	
Intereses producto		Q 4,000.00
Intereses gastos	Q 170.00	
Hipotecas		Q 20,000.00
Material de empaque	Q 210.00	
Combustibles y Lub. CONS.	Q 3,000.00	
Iva por pagar		Q 990.00
Impuestos y Contribuc.	Q 2,000.00	
Gastos generales ventas	Q 14,000.00	
Gastos generales Admón	Q 900.00	
Clientes	Q 620.00	
García, Cta. Capital 50%		Q 54,890.00
Va al folio # 2	Q 335,770.00	Q 300,980.00

liene del folio #1
Rejas, Cata Capital
Sumas iguales

Q	355770.00	300880.00
	Q	54890.00
Q	355770.00	Q 355770.00

Partidas de Ajuste - Lis Alva

P#1	31			
	Depre Mob y Equipo Venta	Q	1546 ⁰⁰	
	Depre Mob y Equip. Admón	Q	660 ⁰⁰	
	Depre. Equipo de comp. Venta	Q	1866 ⁴⁸	
	Depre Equipo de comp. Admón	Q	2799 ⁷²	
	Depre. de Vehículo de Reparto Vent	Q	6400 ⁰⁰	
	Depre. de Inmuebles ventas	Q	1820 ⁰⁰	
	Depre de Inmuebles Admón	Q	980 ⁰⁰	
	A. Depre. Ada Mob y Equi	Q	2200 ⁰⁰	
	Depre. Ada Equi de comp.	Q	4666 ²⁰	
	Depre Ada Vehículos	Q	6400 ⁰⁰	
	Depre Ada Inmuebles	Q	2800 ⁰⁰	
	VI Depreci. de ley del ejercicio.	Q	16066 ²⁰	Q 16066 ²⁰
P#2	31			
	Amortización gastos de constitución	Q	600 ⁰⁰	
	A. Amortización acumulada gastos cons.			Q 600 ⁰⁰
	VI 20% SI 3,000.00	Q	600 ⁰⁰	Q 600 ⁰⁰
P#3	31			
	Impuestos y Contribuciones	Q	180 ⁰⁰	
	A. cuentas por pagar			Q 180 ⁰⁰
	VI 9 por millar SI 280,000.00	Q	180 ⁰⁰	Q 180 ⁰⁰
P#4	31			
	Cuentas Incobrables	Q	186 ⁰⁰	
	A. Reserva para cuentas incobrables			Q 186 ⁰⁰
	VI 3% SI 6,200.00	Q	186 ⁰⁰	Q 186 ⁰⁰
P#5	31			
	Material de Empaque Consumido	Q	1700 ⁰⁰	
	A. Material de empaque			Q 1700 ⁰⁰
	VI consumo durante el ejercicio.	Q	1700 ⁰⁰	Q 1700 ⁰⁰

Los Albo
Banco de la provincia de los Andes

Cuenta	Saldo de inicio	Debe	Haber	Saldo de fin	Saldo de fin	Saldo de fin	Saldo de fin
Caja	4000			4000			
Caja chica	500			500			
Banco de exportacion	40000			40000			
Mercaderias	40000			40000			
Mobiliario y equipo	14000			14000			
Equipo de computo	14000			14000			
Vehiculos de reparto	30000			30000			
Inmuebles	30000			30000			
Proveedores		2000			2000		
Pagos por pagar		2000			2000		
Gastos de constitucion		3000			3000		
Compras		70000			70000		
Reb. y dev. al compra		3000			3000		
Gastos sobre compras		2000			2000		
Ventas			200000			200000	
Reb. y dev. al ventas		2000			2000		
Sueldos de ventas		15000			15000		
Sueldos de Admin		14000			14000		
Cuentas por ventas		1200			1200		
Cuentas por Admin		1200			1200		
Bonif. Inc. Ventas		900			900		
Bonif. Inc. Admin		850			850		
Interes producto			4000			4000	
Interes gastos		1000			1000		
Impuestos			20000			20000	
Materiales de empaque		2000			2000		
Combustibles y Lub. Cons.		3000			3000		
Ivo por pagar			900			900	
Impuestos y Contribuc.		2000			2000		
Gastos generales Ventas		1400			1400		
Gastos generales Admin		900			900		
Clientes		6200			6200		
Garcia, Cia Capital 50%			54800			54800	
Rojas, Cia Capital 50%			54800			54800	
Depre Mob y Equipo Ventas			1540			1540	
Depre Equip de Comp Ventas			1860			1860	
Depre Equip de Comp Admin			2772			2772	
Depre de Vehiculo Ventas			6400			6400	
Depre de Inmuebles Ventas			1800			1800	
Depre de Inmuebles Admin			1800			1800	
Depre Acta mob y Equip			2200			2200	
Depre Acta Equip de Comp			4600			4600	
Depre Acta Vehiculo			6400			6400	
Depre Acta Inmuebles			2800			2800	
Amortiza gastos de constitucion			600			600	
Amortiza Acta gastos de consti.			600			600	
Cuentas Incobrables			180			180	
Reserva para cuentas incobrables			180			180	
Materiales de empaque consumidos			1700			1700	
Perdidas y ganancias						74591.80	
Impuestos a renta a pagar							18000
Reserva legal							2772
Utilidades retenidas							54800
Sumas iguales		335770	335770	1872	1872	1872	1872

[illegible]

[illegible]

Almacén las Victorias Propi. Luis García.
Estados de Resultados de Prod. Contn. 01/01/2020 al 31/12/2020

17 ⁹⁵	Ingresos		Q	207000 ⁰⁰
	Ventas Brutas		Q	2000 ⁰⁰
23 ²⁵	- Rebajas y Dev s/ venta		Q	205000 ⁰⁰
4180	Ventas netas			
	- Costo de Ventas			
	Mercaderia inv. No 1	Q	40000 ⁰⁰	
	Compras	Q	70000 ⁰⁰	
	+ Gastos Sobre Compras	Q	2900 ⁰⁰	
	Compras Brutas	Q	72900 ⁰⁰	
	- Reb y Dev s/ compras	Q	3000 ⁰⁰	
	Compras Netas	Q	69900 ⁰⁰	
	Mercaderia Disponibles	Q	109900 ⁰⁰	
	- Mercaderia Inv. No 2	Q	36294 ⁰⁰	Q 73606 ⁰⁰
	Balance Bruta en Ventas		Q	131394 ⁰⁰
	- Gastos de Operacion			
	Gastos de Distribucion			
	Sueldos de Ventas	Q	15000 ⁰⁰	
	Cuotas pat Ventas	Q	1200 ⁰⁰	
	Bonif Inc Ventas	Q	900 ⁰⁰	
	Combustibles y Lub. Cons.	Q	3000 ⁰⁰	
	Gastos generales Ventas	Q	1400 ⁰⁰	
	Depre Mob y Equipo Ventas	Q	1540 ⁰⁰	
	Depre. Equi de comp. Ventas	Q	1866 ⁴⁸	
	Depre de Vehiculo Ventas	Q	6400 ⁰⁰	
	Depre de Inmuebles Ventas	Q	1820 ⁰⁰	
	Material de empaque Consumido	Q	1700 ⁰⁰	Q 34826 ⁴⁸
	Gastos de Administracion			
	Sueldos de Administracion	Q	14000 ⁰⁰	
	Cuotas pat Admon	Q	1720 ⁰⁰	
	Bonif Inc. Admon	Q	850 ⁰⁰	
	Imprestos y Contribuc.	Q	21800 ⁰⁰	
	Gastos generales Admon	Q	900 ⁰⁰	
	Depre Mob y Equipo Admon	Q	660 ⁰⁰	
	Val al folio # 2	Q	19710 ⁰⁰	Q 34826 ⁴⁸ Q 131394 ⁰⁰

Viene del Folio # 1	Q	19710 ⁰⁰	Q	34826 ⁴²	Q	131374 ⁰⁰
Depre Equipo de comp Admon	Q	2799 ⁷²				
Depre de Inmuebles Admon	Q	98 ⁰⁰				
Amortiza gastos de constitu.	Q	600 ⁰⁰				
Cuentas Incobrables	Q	186 ⁰⁰	Q	24275 ⁷²	Q	59102 ²⁰
Ganancia en Gts de operacion otros ingresos y gastos				Q		72291 ⁸⁰
+ Ingresos						
Intereses Producto	Q	4000 ⁰⁰				
- Gastos						
Interes gastos	Q	1760 ⁰⁰	Q	2300 ⁰⁰		
- Ganancia ISR			Q	74591 ⁸⁰		
Impuestos sobre la renta			Q	18647 ⁹⁵		
Ganancia despues de ISR			Q	55943 ⁸⁵		

Luis Alva

Almacén Las Victorias Propiedad Luis García
Balance General al 31/12/2020

Activo

Corriente

Ejca	Q	Q	7000.00	
Ejca chica		Q	500.00	
Barco de exportación		Q	43000.00	
Clientes	Q	6200.00		
- Reserva para cuentas incobrables	Q	1800.00	6014.00	
Mercaderías		Q	36294.00	
Material de empaque		Q	93208.00	

No Corriente

Mob y Equipo	Q	11000.00		
- Depre Acta Mob y Equipo	Q	2200.00	8800.00	
Equipo de computación	Q	14000.00		
- Depre Acta Equipo de compu.	Q	4666.20	9333.80	
Vehículo de Rep.	Q	32000.00		
- Depre Acta vehículo	Q	6400.00	25600.00	
Inmuebles	Q	80000.00		
- Depre Acta inmuebles	Q	2800.00	77200.00	
Gastos de constitución	Q	3000.00		
- Amortiza Acta Gts constit.	Q	600.00	2400.00	12333.80
Suma del Activo			Q	216541.80

Pasivo

Corriente

Proveedores	Q	7000.00		
Cuentas por pagar	Q	4180.00		
Iva por pagar	Q	990.00		
ISR por pagar	Q	16647.95	30817.95	

No Corriente

Hipoteca	Q	20000.00		
Suma del Pasivo	Q		Q	50817.95

Patrimonio neto

García, Cta Capital	Q	54890.00		
Bajas, Cta Capital	Q	54890.00	109780.00	
va al folio # 2	Q		109780.00	50817.95

Viene del folio #1
Reserva legal
utilidades Retenidas

Q	109782 ^{00/100}	50817 ⁹⁵
Q	2797190	
Q	5314668	165723 ⁸⁵
	Q	21654180