

Lizette michuej 22-8-21

Balance de saldos

1	Caja	Q 6,930.-	
2	Banco Promotor	Q 19,200.-	
3	Doc. por cobrar	Q 13,200.-	
4	Clientes	Q 16,500.-	
5	Mercaderías	Q 57,200.-	
6	Inversiones en valores y. p.	Q 16,500.-	
7	Mot. y. Equipo	Q 24,500.-	
8	Equipo de compu	Q 11,000.-	
9	vehículo de reparto	Q 35,000.-	
10	Inmuebles	Q 71,000.-	
11	Gastos de Constitución	Q 5,000.-	
12	Material de Empaque	Q 2,900.-	
13	Proveedores		Q 19,200.-
14	Cuentas por Pagar		Q 18,900.-
15	Doc. por Pagar		Q 5,500.-
16	Hipotecas		Q 26,500.-
17	rentas		Q 406,500.-
18	Retajos y Dev. S/ rentas	Q 4,500.-	
19	Comprar	Q 252,500.-	
20	Gastos S/ Comprar	Q 3,300.-	
21	Retajos S/ comprar		Q 7,800.-
22	Publicidad Pagada	Q 4,625.-	
23	Sueldos Pagados	Q 63,900.-	
24	Impuestos y Contribuc.	Q 583.-	
25	Gastos Generales	Q 4,275.-	
26	Cont. y. Sub. Cons	Q 1,220.-	
27	Intereses Gasto	Q 6,000.-	
28	Comisiones Producto		Q 2090.-
29	Dividendos Percibidos		Q 4370.-
30	Capital Social		Q 130,973.-
	Sumas iguales	Q 622,433.-	Q 622,433.-

Ligette Michiroj 22/8/21

ejercicio # 5

Datos para ajustar

Pda 1

31

Dep. mot. y. Eq

Q 5,300.-

Dep. Eq. de Compus

Q 3,666.30

Dep. vehículo de Reparto

Q 7,000.-

Dep. inmuebles

Q 2,485.-

CA: Dep. cada. mot. y. Eq

Q 5,300.-

Dep. cada. Eq. de Compus.

Q 3,666.30

Dep. cada. vehículo de Reparto

Q 7,000.-

Dep. cada. inmuebles

Q 2,485.-

2/ Dep. de Ley del Ejercicio.

Q 18,451.30 Q 18,451.30

Pda 2

31

Amort. Gastos de Constitución

Q 1,000.-

CA: Amort. cada

Q 1,000.-

2/ 20% S/Q 5,000.-

Q 1,000.- Q 1,000.-

Pda 3

31

Cuentas por cobrar

Q 891.-

CA: Reserva para. Ctas por cobrar

Q 891.-

2/ 3% S/Q 29,700.-

Q 891.- Q 891.-

Pda 4

31

Gastos y Contribuc.

Q 159.75

CA: Cuentas por Pagar.

Q 159.75

2/ 9 por millar S/Q 71,000.-

Q 159.75 Q 159.75

Pda 5

31

Intereses Gasto

Q 397.50

CA: Cuentas por Pagar

Q 397.50

2/ 18% S/Q 26,500.-

Q 397.50 Q 397.50

Pda 6

31

Material de Empaque Cons

Q 1,500.-

CA: Material de Empaque

Q 1,500.-

2/ Consumo durante el ejercicio

Q 1,500.- Q 1,500.-

	Balances	Gastos	Ingresos	Saldo	Resultado	Balances
	Haber	Haber	Haber	Haber	Haber	Haber
Caja	6930 -			6930 -		6930 -
Banco Promotor	19800 -			19800 -		19800 -
Doc. por Cobrar	13200 -			13200 -		13200 -
Clientes	16500 -			16500 -		16500 -
Mercaderías	57200 -			57200 -		57200 -
Comisiones en valores F.P.	16500 -			16500 -		16500 -
Mat. y Equipo	26500 -			26500 -		26500 -
Equipo de Comp.	11000 -			11000 -		11000 -
Vehículo de Reparto	35000 -			35000 -		35000 -
Inmuebles	71000 -			71000 -		71000 -
Partes de Constitución	5000 -			5000 -		5000 -
Material de Empaque	2900 -			2900 -		2900 -
Procederes		19800 -		19800 -		19800 -
Cuentas por Pagar		17900 -		17900 -		17900 -
Doc. por Pagar		5500 -		5500 -		5500 -
Papeleros		26500 -		26500 -		26500 -
Rentas		406500 -		406500 -		406500 -
Rebajas y Dev. SI rentas		4500 -		4500 -		4500 -
Compras	252500 -			252500 -		252500 -
Partes SI Compras	3300 -			3300 -		3300 -
Publicidad Pagada		7200 -		7200 -		7200 -
Sueldos Pagados	4625 -			4625 -		4625 -
Impuestos y Contribuciones	63900 -			63900 -		63900 -
Partes Generales	583 -			583 -		583 -
Cont. y Aut. Cons	4275 -			4275 -		4275 -
Intereses Gasto	1220 -			1220 -		1220 -
Comisiones Producto	6000 -			6000 -		6000 -
Dividendos Percibidos		2090 -		2090 -		2090 -
Capital Social		4370 -		4370 -		4370 -
Deprec. Mat. y Eq		130973 -		130973 -		130973 -
Deprec. Eq. di. Comp		5300 -		5300 -		5300 -
Deprec. Vehículo de Reparto		366630 -		366630 -		366630 -
Deprec. Inmuebles		7000 -		7000 -		7000 -
Deprec. Adm. Mat. y Eq		2485 -		2485 -		2485 -
Deprec. Adm. Eq. di. Comp		5300 -		5300 -		5300 -
Deprec. Adm. Vehículo de Reparto		366630 -		366630 -		366630 -
Deprec. Adm. Inmuebles		7000 -		7000 -		7000 -
Amort. Partes de Constitución		2485 -		2485 -		2485 -
Amort. Adm.		1000 -		1000 -		1000 -
Cuentas Incobrables		891 -		891 -		891 -
Reserva para Cuentas Incobrables		1500 -		1500 -		1500 -
Material de Empaque Cons						
Pérdidas y Ganancias						
Impuestos sobre la renta por pagar						
Reserva legal						
Utilidades Retenidas						
Sumar iguales	8622433 -	8622433 -	2239955	2239955	864333255	864333255

Lijette michicoy

22-8-21

5

Almacén Las Palmas S.A.

Balance General al 31/12/2020

Activo			
Corriente			
Caja		Q 6,930.-	
Banco Promotes		Q 19,800.-	
Doc. por Cobrar		Q 13,200.-	
Clientes	Q 16,500.-		
- Reserva para Ctas Incobrables	Q 891.-	Q 15,609.-	
mercaderías		Q 64,000.-	
Material de Empaque		Q 1,400.-	Q 120,939.-
No Corriente			
mot y Eq	Q 26,500.-		
- Dep. Adm. Mot. y. Eq	Q 5,300.-	Q 21,200.-	
Eq. de Compue	Q 11,000.-		
- Dep. Adm. Eq. de Compue	Q 3,666.30	Q 7,333.70	
vehículo de Reparto	Q 35,000.-		
- Dep. Adm. vehículo de Reparto	Q 7,000.-	Q 28,000.-	
Inmuebles	Q 71,000.-		
- Dep. Adm. inmuebles	Q 24,85.-	Q 68,515.-	
Gastos de Constitución	Q 5,000.-		
- Amort. Adm	Q 1,000.-	Q 4,000.-	
Inversiones en valores F.P.		Q 16,500.-	Q 145,548.70
Suma del Activo			Q 266,487.70
Pasivo			
Corriente			
Proveedores		Q 19,800.-	
Cuentas por Pagar		Q 19,457.25	
Doc. por Pagar		Q 5,500.-	
ISR por Pagar		Q 14,449.25	Q 59,206.50
No Corriente			
Hipotecas			Q 26,500.-
Suma del Pasivo			Q 85,706.50
Patrimonio Neto			
Capital Social		Q 130,973.-	
Reserva Legal		Q 24,904.1	
Utilidades retenidas		Q 47,317.79	Q 180,781.20
van a folio no. 04			Q 266,487.70

Lizette michicoj

22-8-21

#5

tiener de folio no.03
suma al Posio.

0266,487.70

0266,487.70

Almacén Las Palmas S.A

Estado de Resultado del Periodo Contable del 01/01/2020 al 31/12/2020

Ingresos		
Rentas Brutas		Q 406,500.-
- Rebajas y Der. S/ rentas		Q 4,500.-
Rentas Netas		Q 402,000.-
- Costo de rentas		
mercaderías inv no. 01	Q 57,200.-	
+ Compras	Q 252,500.-	
+ Gastos sobre Compras	Q 3,300.-	
Compras Brutas	Q 255,800.-	
- Ret. y Der. S/ Compras	Q 7,800.-	
Compras Netas	Q 248,000.-	
mercaderías disponibles	Q 305,200.-	
- mercaderías inv no. 02	Q 64,000.-	Q 241,200.-
Ganancia Bruta en rentas		Q 160,800.-
- Gastos de Operación		
Publicidad Pagada	Q 4,625.-	
Sueldos Pagados	Q 63,900.-	
Impuestos y Contribuc.	Q 74,275.-	
Gastos Generales	Q 4,275.-	
Comb. y. Lub. Cons	Q 1,220.-	
Dep. met. y. Eq.	Q 5,300.-	
Dep. Eq. de Comp.	Q 3,666.30	
Dep. vehículo de Reparto	Q 7,000.-	
Dep. Inmuebles	Q 2,485.-	
Amort Gastos de Constitución	Q 1,000.-	
Cuentas Incobrables	Q 891.-	
Material de Empaque Cons	Q 1,500.-	Q 96,605.05
Ganancia en Gastos de Operación		Q 64,194.95
Otros Ingresos y Gastos		
+ Ingresos		
Comisiones Productos	Q 2,090.-	
Dividendos Percibidos	Q 4,370.-	Q 6,460.-
- Gastos		
Intereses Gasto	Q 6,397.50	Q 62.50
Ganancia antes del ISR		Q 64,257.45
van a folio no. 02		Q 64,257.45

Lizette Michicoj 22-8-21

#5

Tienen de folio no. 01

- Impuestos sobre la Renta
Ganancia después del ISR

Q 6425745

Q 1444925

Q 4980820

Lijette Michiraj 22-8-21 #5

ANÁLISIS SUMARIO SECCIONAL MOMENTANEO DE RAZONES FINANCIERAS

EMPRESA: Almaan Las Palmeras

PROPIEDAD DE: S.A.

PERIODO: Del 01-01-20 al 31-12-20.

Razón	Fórmula	Valores	Resultado	Promedio Industrial	Evaluación
Liquidez					
1. Capital Neto de Trabajo	Activo Corriente - Pasivo Corriente	120,939 - 59,206.50	Q61,732.50		
2. Índice de Solvencia	$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$	120,939 / 59,206.50	2.04	2	Bueno
3. Razón de Prueba Rápida	$\frac{\text{Activo Corriente} - \text{Inventario}}{\text{Pasivo Corriente}}$	$\frac{120,939 - 64,000}{59,206.50}$	0.96	1	malo
Actividad					
4. Rotación de Inventario	$\frac{\text{Ventas Netas}}{\text{Inventario}}$	402,000 / 64,000	6.28	7	malo
5. Periodo de Cobranza Promedio	$\frac{\text{Cuentas por Cobrar Comerciales}}{\text{Ventas Promedio Diarias al Crédito}}$	16,500 / 502.50	32.84	35	Bueno
6. Periodo de Pago Promedio	$\frac{\text{Cuentas por Pagar Comerciales}}{\text{Compras Promedio Diarias al Crédito}}$	19,800 / 454.67	43.55	45	Bueno
7. Rotación de Activos Fijos	$\frac{\text{Ventas Netas}}{\text{Activos Fijos Netos}}$	402,000 / 125,048.70	3.21	3	Bueno
8. Rotación de Activos Totales	$\frac{\text{Ventas Netas}}{\text{Activos Totales}}$	402,000 / 266,487.70	1.51	2	malo
Endeudamiento					
9. Razón de Endeudamiento	$\frac{\text{Pasivos Totales}}{\text{Activos Totales}}$	85,706.50 / 266,487.70	32.16%	40%	Bueno
10. Razón de cobertura de Interés Totales	$\frac{\text{Utilidad Bruta en Gastos de Operación}}{\text{Intereses Gasto}}$	64,194.95 / 6,397.50	10.03	5	Bueno
Rentabilidad					
11. Rendimiento de la Inversión	$\frac{\text{Utilidad Neta después de Impuestos}}{\text{Activos Totales}}$	49,808.20 / 266,487.50	18.69%	15%	Bueno
12. Rendimiento de Capital Social	$\frac{\text{Utilidad Neta después de Impuestos}}{\text{Capital Social}}$	49,808.20 / 130,973	38.03	25%	Bueno.

Cons	4275	4275	4275
ducto	1220	1220	1220
ndon	6000	6000	6000
	2090	2090	2090
	4370	4370	4370
Eq	130973	130973	130973
de reparato	5300	5300	5300
	366630	366630	366630
	4000	4000	4000

Lizette Michicoj 22/8/21 #5

Almacén Las Palmas S.A

Estado de Resultados Porcentual del Periodo 01/01/2020 al 31/12/2020.

rentas Netas	100 %
- Costos de rentas	60 %
Ganancia bruta en rentas	40 %
- Gastos de Operación	24.03 %
Utilidad en Gastos de Operación	15.97 %
Otros Ingresos y Gastos	
+ Ingresos	1.61 %
- Gastos	1.59 %
Ganancia antes del ISR	0.02 %
	15.99 %