

**INSTITUTO PRIVADO MIXTO
“RAFAÉL ARÉVALO MARTÍNEZ”**

MARIO ALONZO

MADELIN ESTER MO VÁSQUEZ

CONTABILIDAD

EJERCICIO NO. 04

**5TO. PERITO EN ADMINISTRACIÓN DE
EMORESAS**

2020

Almacén Maya Propiedad de Irma Sánchez y Cía. S.C.
Estado de Resultados al 31 de Diciembre 2021.

Ingresos			
Ventas Brutas		\$	152,000.00
- Rebajas y dev. s/ventas		\$	1,650.00
Ventas Netas		\$	150,350.00
- Costo de ventas			
Mercadería Inventario NO. 1.		\$	30,000.00
Compras	\$	65,000.00	
+ Gastos sobre compras	\$	1,000.00	
Compras Brutas	\$	66,000.00	
- Rebajas y dev. s/compras	\$	2,900.00	
Compras Netas		\$	63,100.00
Mercaderías Disponibles		\$	93,100.00
- Mercaderías Inventario NO. 02		\$	35,000.00
Exonancia Bruta en ventas		\$	58,100.00
- Gastos de Operación			
Gastos de Distribución.			
Publicidad pagada.	\$	1,200.00	
Suelo de ventas	\$	14,000.00	
Cuotas personales ventas	\$	11,200.00	
Gastos generales ventas	\$	900.00	
Depreciación mob y equipo ventas	\$	1,800.00	
Depreciación equipo compu ventas	\$	22,797.78	
Depreciación Vehículos de reparto	\$	7,000.00	
Depreciación inmuebles venta	\$	19,425.50	
Materia de empaque consumido	\$	2,600.00	
Comb. y lub. como	\$	2,000.00	
Gastos de Administración.			353,822.28
Sueldos de Admón	\$	12,000.00	
Cuotas personales Admón	\$	960.00	
Impuestos y contribuciones	\$	1733.00	
Gastos generales Admón	\$	500.00	
Depreciación mob y equipo Admón	\$	600.00	
Depreciación equipo compu Admón	\$	14,497.55	
Van a folio NO. 02.	\$	16,942.55	
		\$	353,822.28
		\$	93,250.00

Mo Madelin

Niener de folio No. 02. ₱	16,942 ⁸⁵ ₱	35,382 ²⁸ ₱	92,250 ⁰⁰
Depreciación inmuebles admón ₱	647 ⁵⁰		
Amortización gastos de constitución ₱	600 ⁰⁰		
Cuentas incobrables ₱	150 ⁰⁰ ₱	18,340 ⁵⁵ ₱	53,722 ⁶³
Manancia en gastos de operación		₱	145,972 ⁶³
Otros Ingresos y gastos.			
+ Ingresos			
Intereses producto	₱	1900 ⁰⁰	
- Gastos			
Intereses gasto	₱	1400 ⁰⁰ ₱	500 ⁰⁰
Manancia antes del ISR		₱	145,472 ⁶³
- Impuesto sobre la renta		₱	9,674 ³⁴
Manancia después del ISR		₱	<u>135,798²⁹</u>

Almacén Maya, Propiedad de Irma Sánchez y Cía. S.C. Balance General 31 de Diciembre de 2020

Activo			
<u>Corriente</u>			
Caja		\$	15,000.00
Banco Internacional		\$	22,000.00
Clientes		\$	
- Reserva para cuentas incobrables	\$ 5,000.00	\$	4,350.00
Mercaderías	\$ 150.00	\$	3,300.00
Material de empaque		\$	1,200.00
<u>NO corriente</u>			30,050.00
Mobiliario y equipo	\$ 12,000.00		
- Deprec. Ada. Mob y equipo	\$ 2,400.00	\$	9,600.00
Equipo de computación	\$ 41,100.00		
- Deprec. Ada equipo compo	\$ 3,696.37	\$	7,403.63
Vehículos de reparto	\$ 35,600.00		
- Deprec. Ada. Vehículos de reparto	\$ 7,000.00	\$	28,600.00
Inmuebles	\$ 71,000.00		
- Deprec. Ada. Inmuebles	\$ 2,590.00	\$	77,410.00
Costos de construcción	\$ 3,000.00		
- Deprec. Ada. gastos construcción	\$ 600.00	\$	2,400.00
Suma del Activo		\$	118,810.37
<u>Pasivo</u>			197,663.37
<u>Corriente</u>			
Proveedores		\$	4,500.00
Iva por pagar		\$	17,50.00
Cuentas por pagar		\$	2,332.00
ISR por pagar		\$	91,993.17
<u>NO corriente</u>			47,782.34
Hipotecas		\$	46,000.00
Suma del Pasivo		\$	33,782.34
Exatrimonio Neto			
Sánchez cuenta capital	\$ 80,148.00		
De León cuenta capital	\$ 53,432.00		
Reserva legal	\$		13,377.14
Reserva legal	\$		4,271.90
Suma a folio NO. 02.	\$		130,248.90
		\$	33,782.34

NO Modelin.

Ala. S.C.
21 al 31-12-20

General
4,271.90

16942⁸⁵

35,382²⁸

92,250⁰⁰

Vi

Wen de folio No. 01 -
utilidades retenidas
Suma de Pasivo y Patrimonio Neto

135,248⁹⁰

33,782³⁴

28,023¹³

163,272⁰³

197,054³⁷

Almacén Maya, Propiedad de Irma Sánchez y Cía. S.C.
Hoja de Trabajo del Periodo contable del 01-01-21 al 31-12-2020

No.	Cuentas	Balance de		Saldo		Muebles		Saldo		Muebles		Resultados		Balance General	
		Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Perdidos	Beneficios	Activo	Pasivo
1	Caja	15,000.00						15,000.00						15,000.00	
2	Banco Internacional	25,000.00						25,000.00						25,000.00	
3	Mercaderías	30,000.00						30,000.00				30,000.00		30,000.00	
4	Mobiliario y Equipo	30,000.00						30,000.00						30,000.00	
5	Equipo de computación	41,100.00						41,100.00						41,100.00	
6	Veículos de transporte	35,000.00						35,000.00						35,000.00	
7	Proveedores		45,000.00						45,000.00						45,000.00
8	Cuentas por pagar		2,000.00				333.00		333.00						333.00
9	Gastos de constitución	5,000.00						5,000.00						5,000.00	
10	Compras	65,000.00						65,000.00				65,000.00			
11	Gastos sobre compras	4,000.00						4,000.00				4,000.00			
12	Rebajas y dev. s/compras		29,000.00						29,000.00				29,000.00		
13	Ventas		152,000.00						152,000.00					152,000.00	
14	Clientes	5,000.00						5,000.00						5,000.00	
15	Publicidad Pagada	7,800.00						7,800.00				7,800.00			
16	Sueldo de Ventas	14,000.00						14,000.00				14,000.00			
17	Sueldo de Admón	12,000.00						12,000.00				12,000.00			
18	Wages personales Ventas	7,120.00						7,120.00				7,120.00			
19	Wages personales Admón	9,600.00						9,600.00				9,600.00			
20	Comp. y sub. Cons.	3,000.00						3,000.00				3,000.00			
21	Intereses producto		19,000.00						19,000.00						19,000.00
22	Intereses gabo	4,400.00						4,400.00				4,400.00			
23	Rebajas y dev. s/ventas	4,650.00						4,650.00				4,650.00			
24	Iva por pagar		17,500.00						17,500.00					17,500.00	
25	Impuestos	71,000.00						71,000.00				71,000.00			
26	Impuestos y Contribuciones	4,400.00					333.00		333.00						333.00
27	Depreciación		46,000.00						46,000.00						46,000.00
28	Gastos generales Admón	500.00						500.00				500.00			
29	Gastos generales Ventas	900.00						900.00				900.00			
30	Material de Empaque	32,000.00						32,000.00				32,000.00			
31	Irma Sánchez Cta. Capital		80,412.00						80,412.00					80,412.00	
32	Depreciación Mob y equipo Ventas		57,412.00						57,412.00						57,412.00
33	Depreciación Mob y equipo Admón		1,300.00						1,300.00						1,300.00
34	Depreciación equipo de venta		600.00						600.00						600.00
35	Depreciación equipo de admón		22,197.80						22,197.80						22,197.80
36	Depreciación vehículos de reparto		14,378.50						14,378.50						14,378.50
37	Depreciación inmuebles Ventas		7,000.00						7,000.00						7,000.00
38	Depreciación inmuebles Admón		19,425.00						19,425.00						19,425.00
39	Depreciación acumulada mob y equipo		64,750.00						64,750.00						64,750.00
40	Depreciación acumulada equipo de venta		2,400.00						2,400.00						2,400.00
41	Depreciación acumulada equipo de admón		36,996.30						36,996.30						36,996.30
42	Depreciación acumulada vehículos de reparto		7,000.00						7,000.00						7,000.00
43	Depreciación acumulada inmuebles Ventas		2,590.00						2,590.00						2,590.00
44	Depreciación acumulada inmuebles Admón		6,000.00						6,000.00						6,000.00
45	Amortización acumulada gastos cons.		600.00						600.00						600.00
46	Amortización acumulada gastos cons.		150.00						150.00						150.00
47	Cuentas Incobrables		150.00						150.00						150.00
48	Reserva para cuentas incobrables		2,600.00						2,600.00						2,600.00
49	Material de empaque consumido														
50	Pérdidas y ganancias														
51	Impuesto sobre la renta pagar														
52	Reserva Legal														
53	Utilidades retenidas														
54	Sumas	314,630.00	314,630.00	49,372.60	49,372.60	331,402.40	331,402.40	191,800.00	191,800.00	213,300.00	213,300.00				

Irma Sánchez
de Diciembre

$$171 = 40 = 39.5$$

ander

$$214 \times 100 = 21,400$$

$$3476.10$$

43