

Sociedad Serapio Barajas y Cía. Ltda. (Ajustes Tarea 65)

P#1	31/12/2012		
<u>Depreciación Mobiliario y Equipo S/Ventas</u>	Q	4,922.54	
<u>Depreciación Mobiliario y Oficina</u>	Q	3,281.70	
<u>Depreciación Equipo de Computación</u>	Q	8,572.51	
<u>Amortización Gastos de Organización</u>	Q	3,064.00	
<u>Depreciación Acumulada Mobiliario</u>			Q 8,204.24
<u>Depreciación Acumulada Equipo de Computación</u>			Q 8,572.51
<u>Amortización Acumulada Gastos de Organización</u>			Q 3,064.00
Reg. Dep. y Amort. en Porcentaje Legal	Q	19,840.75	Q 19,840.75
P#2	31/12/2012		
<u>Publicidad Pagada Anticipada</u>	Q	7,900.00	
<u>Publicidad</u>			Q 7,900.00
Reg. Publicidad Anticipada	Q	7,900.00	Q 7,900.00
P#3	31/12/2012		
<u>Alquileres Pagados Anticipados</u>	Q	2,500.00	
<u>Alquileres</u>			Q 2,500.00
Reg. Alquileres Anticipados	Q	2,500.00	Q 2,500.00
P#4	31/12/2012		
<u>Documentos por Pagar a Largo Plazo</u>	Q	28,500.00	
<u>Documentos por Pagar a Corto Plazo</u>			Q 28,500.00
Reg. Documentos a Pagarse Próx. Ejercicio	Q	28,500.00	Q 28,500.00
P#5	31/12/2012		
<u>Seguros Vencidos Sala de Ventas</u>	Q	17,360.00	
<u>Seguros Vencidos Oficina</u>	Q	4,340.00	
<u>Seguros Anticipados</u>			Q 21,700.00
Reg. Seguros Vencidos	Q	21,700.00	Q 21,700.00
P#6	31/12/2012		
<u>Impuesto Sobre la Renta</u>	Q	2,329.01	
<u>Impuesto Sobre la Renta x Pagar</u>			Q 2,329.01
Reg. ISR del mes de Diciembre	Q	2,329.01	Q 2,329.01
P#7	31/12/2012		
<u>Comisiones Percibidas no Devengadas</u>	Q	1,080.00	
<u>Comisiones Percibidas</u>			Q 1,080.00
Reg. Comisiones Ganadas	Q	1,080.00	Q 1,080.00
P#8	31/12/2012		
<u>Donativos</u>	Q	1,000.00	
<u>Gastos Sobre Compras</u>			Q 1,000.00
Reg. Corrección de Cuentas	Q	1,000.00	Q 1,000.00
P#9	31/12/2012		
<u>Prestaciones Laborales Sala de Ventas</u>	Q	7,368.47	
<u>Prestaciones Laborales Oficina</u>	Q	9,780.07	
<u>Reserva para Indemnizaciones</u>			Q 17,148.54
Reg. Reserva para Indemnizaciones	Q	17,148.54	Q 17,148.54
P#10	31/12/2012		
<u>Alquileres Sala de Ventas</u>	Q	18,000.00	
<u>Alquileres Oficina</u>	Q	12,000.00	
<u>Alquileres</u>			Q 30,000.00
Reg. Distribución de la Cuenta Alquileres	Q	30,000.00	Q 30,000.00
P#11	31/12/2012		
<u>IVA por Pagar</u>	Q	2,540.00	
<u>IVA por Cobrar</u>			Q 2,540.00
Reg. Regularización de IVA	Q	2,540.00	Q 2,540.00

Sociedad Cinchos S.A. (Ajustes Tarea No. 66)

P#1	31/12/2012		
<u>Depreciación Vehículos de Reparto</u>	Q	41,949.00	
<u>Depreciación Mobiliario y Equipo S/Ventas</u>	Q	5,682.29	
<u>Depreciación Mobiliario y Oficina</u>	Q	4,261.71	
<u>Amortización Derecho de Llave</u>	Q	1,500.00	
<u>Depreciación Acumulada Vehículos de Reparto</u>			Q 41,949.00
<u>Depreciación Acumulada Mobiliario y Equipo</u>			Q 9,944.00
<u>Amortización Acumulada Derecho de Llave</u>			Q 1,500.00
Reg. Dep. y Amort. en Porcentaje máximo legal	Q	53,393.00	Q 53,393.00
P#2	31/12/2012		
<u>Material de Empaque Consumido</u>	Q	2,775.00	
<u>Material de Empaque</u>			Q 2,775.00
Reg. Material de Empaque Consumido	Q	2,775.00	Q 2,775.00
P#3	31/12/2012		
<u>Sueldos Administración</u>	Q	9,145.00	
<u>Sueldos Sala de Ventas</u>	Q	6,890.00	
<u>Bonificación Administración</u>	Q	1,750.00	
<u>Bonificación Sala de Ventas</u>	Q	1,250.00	
<u>Cuota Patronal Administración</u>	Q	1,158.67	
<u>Cuota Patronal Sala de Ventas</u>	Q	872.96	
<u>Cuota Patronal y Laboral por Pagar</u>			Q 2,806.13
<u>Caja y Bancos</u>			Q 18,260.50
Reg. Planilla de Sueldos de Diciembre de 2012	Q	21,066.63	Q 21,066.63
P#4	31/12/2012		
<u>Compras</u>	Q	45,160.00	
<u>Gastos sobre Compras</u>	Q	13,907.00	
<u>IVA por Cobrar</u>	Q	7,088.04	
<u>Mercaderías en Aduana</u>			Q 45,160.00
<u>Caja y Bancos</u>			Q 20,995.04
Reg. Egresos de Mercadería de la Aduana	Q	66,155.04	Q 66,155.04
P#5	31/12/2012		
<u>Caja y Bancos</u>	Q	14,807.67	
<u>Intereses Gasto</u>	Q	192.33	
<u>Documentos Descontados</u>			Q 15,000.00
Reg. Documento Descontado	Q	15,000.00	Q 15,000.00
P#6	31/12/2012		
<u>Mobiliario y Equipo</u>	Q	5,385.00	
<u>IVA por Cobrar</u>	Q	646.20	
<u>Depreciación Acumulada Mobiliario y Equipo</u>	Q	1,785.64	
<u>Mobiliario y Equipo</u>			Q 4,500.00
<u>IVA por Pagar</u>			Q 372.00
<u>Ganancia en Negociación de Activos</u>			Q 385.64
<u>Caja y Bancos</u>			Q 2,559.20
Reg. Permuta de activos	Q	7,816.84	Q 7,816.84
P#7	31/12/2012		
<u>Caja y Bancos</u>	Q	850.00	
<u>Crédito Recuperados</u>			Q 850.00
Reg. Créditos por Recuperados	Q	850.00	Q 850.00
P#8	31/12/2012		
<u>Documentos por Pagar a L. P.</u>	Q	36,000.00	
<u>Documentos por Pagar a C. P.</u>			Q 36,000.00
Reg. Documentos próximos a pagar	Q	36,000.00	Q 36,000.00
P#9	31/12/2012		
<u>Alquileres Sala de Ventas</u>	Q	21,600.00	
<u>Alquileres Oficina</u>	Q	14,400.00	
<u>Alquileres</u>			Q 36,000.00
Reg. Distribución de la Cuenta Alquileres	Q	36,000.00	Q 36,000.00
P#10	31/12/2012		
<u>Caja y Bancos</u>	Q	6,000.00	
<u>Suscriptores de Acciones</u>	Q	4,000.00	
<u>Acciones por Suscribir</u>			Q 10,000.00
Reg. Suscripción 50 acciones	Q	10,000.00	Q 10,000.00

Sociedad Joaquin Muralles y Cía. S. en C. (Ajustes Tarea No. 67)

P#1	31/12/2012		
<u>Depreciación Edificio S/Ventas</u>	Q	10,281.82	
<u>Depreciación Edificio Oficina</u>	Q	8,568.18	
<u>Depreciación Equipo de Computación</u>	Q	13,346.67	
<u>Amortización Gastos de Organización</u>	Q	3,098.00	
<u>Dep. Acum. Edificios</u>			Q 18,850.00
<u>Dep. Acum. Equipo de Computación</u>			Q 13,346.67
<u>Amort. Acum. Gastos de Organización</u>			Q 3,098.00
Reg. Dep. y Amort. En Porcentaje Legal	Q	35,294.67	Q 35,294.67
P#2	31/12/2012		
<u>Impuesto Único Sobre Inmuebles</u>	Q	1,215.00	
<u>Impuesto Único Sobre Inmuebles por Pagar</u>			Q 1,215.00
Reg. IUSI del cuarto trimestre	Q	1,215.00	Q 1,215.00
P#3	31/12/2012		
<u>Papelería y Útiles Consumidos</u>	Q	3,726.00	
<u>Papelería y Útiles</u>			Q 3,726.00
Reg. Consumo de la Papelería y Útiles	Q	3,726.00	Q 3,726.00
P#4	31/12/2012		
<u>Mercadería en Aduana</u>	Q	90,860.00	
<u>Mercadería en Tránsito</u>			Q 90,860.00
Reg. Ingreso de la Merc. A la Aduana	Q	90,860.00	Q 90,860.00
P#5	31/12/2012		
<u>Prestaciones Laborales S/Ventas</u>	Q	7,886.13	
<u>Bancos</u>			Q 7,886.13
Reg. Liquidación de la Srita.	Q	7,886.13	Q 7,886.13
P#6	31/12/2012		
<u>Alquileres Cobrados</u>	Q	5,000.00	
<u>Alquileres Cobrados Anticipados</u>			Q 5,000.00
Reg. Alquileres Cobrados Anticipados	Q	5,000.00	Q 5,000.00
P#7	31/12/2012		
<u>Equipo de Computación</u>	Q	50,800.00	
<u>IVA Crédito</u>	Q	6,096.00	
<u>Dep. Acum. Equipo de Computación</u>	Q	40,032.00	
<u>Ganancia en Negociación de Activos</u>			Q 2,700.00
<u>Equipo de Computación</u>			Q 40,532.00
<u>IVA Débito</u>			Q 384.00
<u>Documentos por Pagar</u>			Q 20,000.00
<u>Bancos</u>			Q 33,312.00
Reg. Compra-Venta de Eq. De Computación	Q	96,928.00	Q 96,928.00
P#8	31/12/2012		
<u>Hipotecas a Largo Plazo</u>	Q	120,000.00	
<u>Hipotecas a Corto Plazo</u>			Q 120,000.00
Reg. Hipotecas a pagar próximo año	Q	120,000.00	Q 120,000.00
P#9			
<u>Impuesto Sobre la Renta</u>	Q	3,036.20	
<u>Impuesto Sobre la Renta por Pagar</u>			Q 3,036.20
Reg. ISR por el mes de Diciembre	Q	3,036.20	Q 3,036.20
P#10	31/12/2012		
<u>IUSI Sala de Ventas</u>	Q	2,650.91	
<u>IUSI Oficina</u>	Q	2,209.09	
<u>Impuesto Único Sobre Inmuebles</u>			Q 4,860.00
Reg. Distribución de IUSI	Q	4,860.00	Q 4,860.00
P#11	31/12/2012		
<u>IVA Débito</u>	Q	7,274.00	
<u>IVA Crédito</u>			Q 7,274.00
Reg. Regularización de IVA	Q	7,274.00	Q 7,274.00

Sociedad Llantas S.A. (Ajustes Tarea No. 68)

P#1	31/12/2012		
<u>Depreciación Equipo de Computación</u>	Q	11,540.26	
<u>Depreciación Mobiliario y Equipo S/Ventas</u>	Q	8,307.62	
<u>Depreciación Mobiliario y Oficina</u>	Q	4,473.34	
<u>Amortización Derecho de Llave</u>	Q	3,680.00	
<u>Depreciación Acumulada Vehículos de Reparto</u>			Q 11,540.26
<u>Depreciación Acumulada Mobiliario y Equipo</u>			Q 12,780.96
<u>Amortización Acumulada Derecho de Llave</u>			Q 3,680.00
Reg. Dep. y Amort. en Porcentaje máximo legal	Q	28,001.22	Q 28,001.22
P#2	31/12/2012		
<u>Úles y Enseres Consumidos</u>	Q	3,270.00	
<u>Úles y Enseres</u>			Q 3,270.00
Reg. Útiles y Enseres Consumido	Q	3,270.00	Q 3,270.00
P#3	31/12/2012		
<u>Caja y Bancos</u>	Q	3,200.00	
<u>Deudores Comerciales</u>	Q	384.00	
<u>Ventas</u>			Q 3,200.00
<u>IVA por Pagar</u>			Q 384.00
Reg. Ventas al Crédito	Q	3,584.00	Q 3,584.00
P#4	31/12/2012		
<u>Publicidad Vencida</u>	Q	14,000.00	
<u>Publicidad</u>			Q 14,000.00
Reg. Registrando Publicidad Vencida	Q	14,000.00	Q 14,000.00
P#5	31/12/2012		
<u>Descuentos Sobre Ventas</u>	Q	275.00	
<u>Dev. Y Reb. Sobre Ventas</u>			Q 275.00
Reg. Corrección de Cuentas	Q	275.00	Q 275.00
P#6	31/12/2012		
<u>Cuentas Incobrables</u>	Q	523.23	
<u>Estimación para Cuentas Incobrables</u>			Q 523.23
Reg. Ajuste de Estimación para Ctas. Incobrables	Q	523.23	Q 523.23
P#7	31/12/2012		
<u>Comisiones Percibidas no Devengadas</u>	Q	4,600.00	
<u>Comisiones Ganadas</u>			Q 4,600.00
Reg. Comisiones Ganadas	Q	4,600.00	Q 4,600.00