

Hoja de trabajo de la Empresa XXX al 31 de diciembre del año 20xx (cifras en quetzales)

No.	Cuentas	Saldos		Ajustes		Saldos Ajustados		Resultados		Balance General	
		Deudor	Acreedor	Debe	Haber	Deudor	Acreedor	Pérdida	Ganancia	Activo	Pasivo
1-1-01-01-	Caja	Q 2,500.00			Q 1,000.00	Q 1,500.00				Q 1,500.00	
1-1-01-02-	Bancos Locales	Q101,600.00		Q 5,700.00	Q11,000.00	Q 96,300.00				Q 96,300.00	
1-1-02-01-001	Cliente Crédito	Q 20,000.00			Q 700.00	Q 19,300.00				Q 19,300.00	
1-1-02-01-003	Cuentas por cobrar	Q 16,200.00				Q 16,200.00				Q 16,200.00	
1-1-02-02-001	IVA Crédito fiscal	Q 3,500.00			Q 3,500.00	Q -				Q -	
1-1-02-03-002	Alquileres pagados por anticipado	Q 15,000.00				Q 15,000.00				Q 15,000.00	
1-1-03-01-001	Inventario sala de ventas (Mercadería)	Q 63,000.00				Q 63,000.00		Q 63,000.00	Q 95,000.00	Q 95,000.00	
1-2-01-01-001	Mobiliario y Equipo	Q 32,000.00		Q 1,000.00		Q 33,000.00				Q 33,000.00	
1-2-01-02-001	Equipo de computación	Q 28,000.00		Q11,000.00		Q 39,000.00				Q 39,000.00	
1-2-01-03-001	Vehículos	Q 70,000.00			Q 5,700.00	Q 64,300.00				Q 64,300.00	
2-1-01-01-001	Cuentas por pagar		Q 4,500.00				Q 4,500.00				Q 4,500.00
2-1-01-01-003	Proveedores		Q 46,000.00				Q 46,000.00				Q 46,000.00
2-1-01-02-001	IVA Débito fiscal		Q 7,600.00	Q 3,500.00			Q 4,100.00				Q 4,100.00
3-1-01-01-001	Patrimonio		Q277,780.00				Q277,780.00				Q277,780.00
4-1-01-01-001	Ventas		Q 70,100.00	Q 700.00			Q 69,400.00		Q 69,400.00		
5-1-01-01-002	Compras	Q 43,400.00				Q 43,400.00		Q 43,400.00			
5-1-01-01-003	Gastos sobre compras	Q 2,300.00				Q 2,300.00		Q 2,300.00			
6-1-01-01-001	Parqueos	Q 120.00				Q 120.00		Q 120.00			
6-1-01-01-003	Servicios Contables	Q 5,000.00				Q 5,000.00		Q 5,000.00			
6-1-01-01-005	Publicidad	Q 2,500.00				Q 2,500.00		Q 2,500.00			
6-1-01-02-001	Papelería y útiles	Q 860.00				Q 860.00		Q 860.00			
	Suma cuentas de resultados							Q117,180.00	Q164,400.00		
	Ganancia antes de impuesto							Q 47,220.00			
	ISR por pagar										Q 11,805.00
	Reserva legal (5%)										Q 1,770.75
	Ganancia después del impuesto y reserva										Q 33,644.25
		Q405,980.00	Q405,980.00	Q21,900.00	Q21,900.00	Q401,780.00	Q401,780.00	Q164,400.00	Q164,400.00	Q379,600.00	Q379,600.00