

Inventario No. 1 de la Empresa "**CASI PERFECTO**", propiedad de la señora Ana Cerré, ubicado en la calle de la Amargura 28-50 Zona 1, Guatemala.

<b><u>ACTIVO</u></b>			
<b><u>CORRIENTE</u></b>			
<b><u>Caja</u></b>			
Efectivo a la fecha			Q 80,000.00
<b><u>Banco del Comer, S.A.</u></b>			
Cuenta No. 1-100100			Q 77,520.00
<b><u>IVA por Cobrar</u></b>			
12% S/Q.	Q 1,101,722.00		Q 132,206.64
<b><u>Alquileres Pagados Anticipados</u></b>			
3 Meses de Alquiler a razón c/m	Q 2,500.00		Q 7,500.00
<b><u>Clientes</u></b>			
Juan Morales		Q 10,000.00	
Miguel Mencos		Q 15,000.00	Q 25,000.00
<b><u>Mercaderías</u></b>			
40 Escritorios tipo ejecutivo, c/u	Q 4,285.00	Q 171,400.00	
41 Sillas tipo ejecutivo, c/u	Q 2,500.00	Q 102,500.00	
60 Escritorios tipo secretarial, c/u	Q 3,000.00	Q 180,000.00	
60 Sillas tipo secretarial, c/u	Q 2,000.00	Q 120,000.00	
100 Máquinas de escribir eléctricas de 12" marc	Q 2,500.00	Q 250,000.00	
80 Archivos de metal, c/u.	Q 2,767.00	Q 221,360.00	Q 1,045,260.00
<b><u>NO CORRIENTE</u></b>			
<b><u>Mobiliario y Equipo</u></b>			
2 Escritorios ejecutivos al precio de Q. 7,280	Q 6,500.00	Q 13,000.00	
6 Escritorios tipo secretarial a precio de Q. 4	Q 4,357.00	Q 26,142.00	
5 Máquinas de escribir eléctricas al precio d	Q 1,964.00	Q 9,820.00	Q 48,962.00
	Suma de Activo		Q 1,416,448.64
<b><u>PATRIMONIO NETO</u></b>			
	Ana Cerré, Cuenta Capital		Q 1,416,448.64
	Suma Igual a Activo		Q 1,416,448.64
<b>Resumen de Inventario</b>			
<b>Caja</b>		Q 80,000.00	
<b>Banco del Comer, S.A.</b>		Q 77,520.00	
<b>IVA por Cobrar</b>		Q 132,206.64	
<b>Alquileres Pagados Anticipados</b>		Q 7,500.00	
<b>Clientes</b>		Q 25,000.00	
<b>Mercaderías</b>		Q 1,045,260.00	
<b>Mobiliario y Equipo</b>		Q 48,962.00	
<b>Ana Cerré, Cuenta Capital</b>			Q 1,416,448.64
	Suma Iguales	Q 1,416,448.64	Q 1,416,448.64
<b><u>CERTIFICACIÓN:</u></b> El infrascrito Perito Contador con Número de Registro 777, autorizado por SAT hace constar que el capital del presente inventario asciende a la cantidad de un millón cuatrocientos dieciséis mil cuatrocientos cuarenta y ocho quetzales con 64/100 centavos. <b>(Q. 1,416,448.64)</b>			
Guatemala 01 de Febrero de 2013			
_____ Propietario		_____ Perito Contador Reg. 777	

Empresa "**CASI PERFECTO**"  
BALANCE GENERAL DE APERTURA

	<u>ACTIVO</u>	
<b><u>CORRIENTE</u></b>		
Caja	Q 80,000.00	
Banco del Comer, S.A.	Q 77,520.00	
IVA por Cobrar	Q 132,206.64	
Alquileres Pagados Anticipados	Q 7,500.00	
Clientes	Q 25,000.00	
Mercaderías	Q 1,045,260.00	Q 1,367,486.64
<b><u>NO CORRIENTE</u></b>		
Mobiliario y Equipo		Q 48,962.00
Suma de Activo		Q 1,416,448.64
<b><u>PATRIMONIO NETO</u></b>		
Ana Cerré, Cuenta Capital		Q 1,416,448.64
Suma Igual a Activo		Q 1,416,448.64
Guatemala 01 de Febrero de 2013		
_____ Propietario	_____ Perito Contador Reg. 777	

Empresa "CASI PERFECTO"  
LIBRO DIARIO

<b>P#1</b>	<b>01/02/2013</b>		
<u>Caja</u>	Q	80,000.00	
<u>Banco del Comer, S.A.</u>	Q	77,520.00	
<u>IVA por Cobrar</u>	Q	132,206.64	
<u>Alquileres Pagados Anticipados</u>	Q	7,500.00	
<u>Clientes</u>	Q	25,000.00	
<u>Mercaderías</u>	Q	1,045,260.00	
<u>Mobiliario y Equipo</u>	Q	48,962.00	
<u>Ana Cerré, Cuenta Capital</u>			Q 1,416,448.64
Reg. Partida de Apertura	Q	1,416,448.64	Q 1,416,448.64
<b>P#2</b>	<b>05/02/2013</b>		
<u>Banco de Comer, S.A.</u>	Q	76,499.36	
<u>Ventas</u>			Q 68,303.00
<u>IVA por Pagar</u>			Q 8,196.36
Reg. Ventas al contado pagado con cheque	Q	76,499.36	Q 76,499.36
<b>P#3</b>	<b>07/02/2013</b>		
<u>Gastos de Constitución</u>	Q	2,200.00	
<u>IVA por Cobrar</u>	Q	264.00	
<u>Banco de Comer, S.A.</u>			Q 2,464.00
Reg. Servicios Profesionales del Sr. Quiché	Q	2,464.00	Q 2,464.00
<b>P#4</b>	<b>11/02/2013</b>		
<u>Publicidad</u>	Q	25,000.00	
<u>IVA por Cobrar</u>	Q	3,000.00	
<u>Timbre de Prensa</u>	Q	125.00	
<u>Banco de Comer, S.A.</u>			Q 28,125.00
Reg. Pago de Publicidad con cheque	Q	28,125.00	Q 28,125.00
<b>P#5</b>	<b>12/02/2013</b>		
<u>Compras</u>	Q	37,320.00	
<u>IVA por Cobrar</u>	Q	4,478.40	
<u>Proveedores</u>			Q 37,320.00
<u>Banco de Comer, S.A.</u>			Q 4,478.40
Reg. Compra de mercaderías al crédito	Q	41,798.40	Q 41,798.40
<b>P#6</b>	<b>13/02/2013</b>		
<u>Mobiliario y Equipo</u>	Q	600.00	
<u>IVA por Cobrar</u>	Q	72.00	
<u>Banco de Comer, S.A.</u>			Q 570.00
<u>IVA Retenido</u>			Q 72.00
<u>ISR Retenido</u>			Q 30.00
Reg. De Compra de Mobiliario con factura especial	Q	672.00	Q 672.00
<b>P#7</b>	<b>14/02/2013</b>		
<u>Compras</u>	Q	50,000.00	
<u>IVA por Cobrar</u>	Q	6,000.00	
<u>Banco de Comer, S.A.</u>			Q 56,000.00
Reg. Compra de mercaderías al contado	Q	56,000.00	Q 56,000.00
<b>P#8</b>	<b>15/02/2013</b>		
<u>Compras</u>	Q	45,000.00	
<u>IVA por Cobrar</u>	Q	5,400.00	
<u>Banco de Comer, S.A.</u>			Q 50,400.00
Reg. Compra de mercaderías al contado	Q	50,400.00	Q 50,400.00

<b>P#9</b>	<u>Banco de Comer, S.A.</u>	16/02/2013	Q	24,998.40	Q	22,320.00
	<u>Ventas</u>				Q	2,678.40
	<u>IVA por Pagar</u>				Q	24,998.40
	Reg. Ventas al contado pagado con cheque					
<b>P#10</b>	<u>Banco de Comer, S.A.</u>	17/02/2013	Q	34,720.00	Q	31,000.00
	<u>Ventas</u>				Q	3,720.00
	<u>IVA por Pagar</u>				Q	34,720.00
	Reg. Ventas al contado pagado con cheque					
<b>P#11</b>	<u>Cientes</u>	18/02/2013	Q	34,720.00	Q	66,000.00
	<u>Banco de Comer, S.A.</u>		Q	39,200.00	Q	7,920.00
	<u>Ventas</u>				Q	73,920.00
	<u>IVA por Pagar</u>				Q	73,920.00
	Reg. Ventas al contado pagado con cheque					
<b>P#12</b>	<u>Banco de Comer, S.A.</u>	20/02/2013	Q	28,000.00	Q	25,000.00
	<u>Ventas</u>				Q	3,000.00
	<u>IVA por Pagar</u>				Q	28,000.00
	Reg. Ventas al contado pagado con cheque					
<b>P#13</b>	<u>Caja</u>	25/02/2013	Q	17,920.00	Q	16,000.00
	<u>Ventas</u>				Q	1,920.00
	<u>IVA por Pagar</u>				Q	17,920.00
	Reg. Ventas al contado pagado con cheque					
<b>P#14</b>	<u>Caja</u>	26/02/2013	Q	20,160.00	Q	18,000.00
	<u>Ventas</u>				Q	2,160.00
	<u>IVA por Pagar</u>				Q	20,160.00
	Reg. Ventas al contado pagado con cheque					
<b>P#15</b>	<u>Publicidad</u>	27/02/2013	Q	2,500.00	Q	2,812.50
	<u>IVA por Cobrar</u>		Q	300.00	Q	2,812.50
	<u>Timbre de Prensa</u>		Q	12.50	Q	2,812.50
	<u>Banco de Comer, S.A.</u>				Q	2,812.50
	Reg. Pago de Publicidad con cheque					
<b>P#16</b>	<u>Publicidad</u>	28/02/2013	Q	3,000.00	Q	3,375.00
	<u>IVA por Cobrar</u>		Q	360.00	Q	3,375.00
	<u>Timbre de Prensa</u>		Q	15.00	Q	3,375.00
	<u>Banco de Comer, S.A.</u>				Q	3,375.00
	Reg. Pago de Publicidad con cheque					
<b>P#17</b>	<u>Sueldos Administración</u>	28/02/2013	Q	10,000.00	Q	3,902.50
	<u>Sueldos Sala de Ventas</u>		Q	12,300.00	Q	23,472.91
	<u>Bonificación Administración</u>		Q	1,000.00	Q	27,375.41
	<u>Bonificación Sala de Ventas</u>		Q	1,250.00		
	<u>Cuota Patronal Administración</u>		Q	1,267.00		
	<u>Cuota Patronal Sala de Ventas</u>		Q	1,558.41		
	<u>Cuota Patronal y Laboral por Pagar</u>				Q	3,902.50
	<u>Banco de Comer, S.A.</u>				Q	23,472.91
	Reg. Planilla del mes de Febrero		Q	27,375.41	Q	27,375.41

Empresa "CASI PERFECTO"  
LIBRO MAYOR

		Debe		Haber		Saldo	
<b>F1</b>	<b>Caja</b>						
	A cuentas varias	Q	80,000.00			Q	80,000.00
	A cuentas varias	Q	17,920.00			Q	97,920.00
	A cuentas varias	Q	20,160.00			<b>Q</b>	<b>118,080.00</b>
<b>F2</b>	<b>Banco del Comer, S.A.</b>						
	A cuentas varias	Q	77,520.00			Q	77,520.00
	A cuentas varias	Q	76,499.36			Q	154,019.36
	Por cuentas varias			Q	2,464.00	Q	151,555.36
	Por cuentas varias			Q	28,125.00	Q	123,430.36
	Por cuentas varias			Q	4,478.40	Q	118,951.96
	Por cuentas varias			Q	570.00	Q	118,381.96
	Por cuentas varias			Q	56,000.00	Q	62,381.96
	Por cuentas varias			Q	50,400.00	Q	11,981.96
	A cuentas varias	Q	24,998.40			Q	36,980.36
	A cuentas varias	Q	34,720.00			Q	71,700.36
	A cuentas varias	Q	39,200.00			Q	110,900.36
	A cuentas varias	Q	28,000.00			Q	138,900.36
	Por cuentas varias			Q	2,812.50	Q	136,087.86
	Por cuentas varias			Q	3,375.00	Q	132,712.86
	Por cuentas varias			Q	23,472.91	<b>Q</b>	<b>109,239.95</b>
<b>F3</b>	<b>IVA por Cobrar</b>						
	A cuentas varias	Q	132,206.64			Q	132,206.64
	A cuentas varias	Q	264.00			Q	132,470.64
	A cuentas varias	Q	3,000.00			Q	135,470.64
	A cuentas varias	Q	4,478.40			Q	139,949.04
	A cuentas varias	Q	72.00			Q	140,021.04
	A cuentas varias	Q	6,000.00			Q	146,021.04
	A cuentas varias	Q	5,400.00			Q	151,421.04
	A cuentas varias	Q	300.00			Q	151,721.04
	A cuentas varias	Q	360.00			<b>Q</b>	<b>152,081.04</b>
<b>F4</b>	<b>Alquileres Pagados Anticipados</b>						
	A cuentas varias	Q	7,500.00			<b>Q</b>	<b>7,500.00</b>
<b>F5</b>	<b>Clientes</b>						
	A cuentas varias	Q	25,000.00			Q	25,000.00
	A cuentas varias	Q	34,720.00			<b>Q</b>	<b>59,720.00</b>
<b>F6</b>	<b>Mercaderías</b>						
	A cuentas varias	Q	1,045,260.00			<b>Q</b>	<b>1,045,260.00</b>
<b>F7</b>	<b>Mobiliario y Equipo</b>						
	A cuentas varias	Q	48,962.00			Q	48,962.00
	A cuentas varias	Q	600.00			<b>Q</b>	<b>49,562.00</b>
<b>F8</b>	<b>Ana Cerré, Cuenta Capital</b>						
	Por cuentas varias			Q	1,416,448.64	<b>Q</b>	<b>1,416,448.64</b>
<b>F9</b>	<b>Ventas</b>						
	Por cuentas varias			Q	68,303.00	Q	68,303.00
	Por cuentas varias			Q	22,320.00	Q	90,623.00
	Por cuentas varias			Q	31,000.00	Q	121,623.00
	Por cuentas varias			Q	66,000.00	Q	187,623.00
	Por cuentas varias			Q	25,000.00	Q	212,623.00
	Por cuentas varias			Q	16,000.00	Q	228,623.00
	Por cuentas varias			Q	18,000.00	<b>Q</b>	<b>246,623.00</b>

<b>F10</b>	<b>IVA por Pagar</b>					
	Por cuentas varias			Q	8,196.36	Q 8,196.36
	Por cuentas varias			Q	2,678.40	Q 10,874.76
	Por cuentas varias			Q	3,720.00	Q 14,594.76
	Por cuentas varias			Q	7,920.00	Q 22,514.76
	Por cuentas varias			Q	3,000.00	Q 25,514.76
	Por cuentas varias			Q	1,920.00	Q 27,434.76
	Por cuentas varias			Q	2,160.00	<b>Q 29,594.76</b>
<b>F11</b>	<b>Gastos de Constitución</b>					
	A cuentas varias	Q	2,200.00			<b>Q 2,200.00</b>
<b>F12</b>	<b>Publicidad</b>					
	A cuentas varias	Q	25,000.00			Q 25,000.00
	A cuentas varias	Q	2,500.00			Q 27,500.00
	A cuentas varias	Q	3,000.00			<b>Q 30,500.00</b>
<b>F13</b>	<b>Timbre de Prensa</b>					
	A cuentas varias	Q	125.00			Q 125.00
	A cuentas varias	Q	12.50			Q 137.50
	A cuentas varias	Q	15.00			<b>Q 152.50</b>
<b>F14</b>	<b>Compras</b>					
	A cuentas varias	Q	37,320.00			Q 37,320.00
	A cuentas varias	Q	50,000.00			Q 87,320.00
	A cuentas varias	Q	45,000.00			<b>Q 132,320.00</b>
<b>F15</b>	<b>Proveedores</b>					
	Por cuentas varias			Q	37,320.00	<b>Q 37,320.00</b>
<b>F16</b>	<b>IVA Retenido</b>					
	Por cuentas varias			Q	72.00	<b>Q 72.00</b>
<b>F17</b>	<b>ISR Retenido</b>					
	Por cuentas varias			Q	30.00	<b>Q 30.00</b>
<b>F18</b>	<b>Sueldos Administración</b>					
	A cuentas varias	Q	10,000.00			<b>Q 10,000.00</b>
<b>F19</b>	<b>Sueldos Sala de Ventas</b>					
	A cuentas varias	Q	12,300.00			<b>Q 12,300.00</b>
<b>F20</b>	<b>Bonificación Administración</b>					
	A cuentas varias	Q	1,000.00			<b>Q 1,000.00</b>
<b>F21</b>	<b>Bonificación Sala de Ventas</b>					
	A cuentas varias	Q	1,250.00			<b>Q 1,250.00</b>
<b>F22</b>	<b>Cuota Patronal Administración</b>					
	A cuentas varias	Q	1,267.00			<b>Q 1,267.00</b>
<b>F23</b>	<b>Cuota Patronal Sala de Ventas</b>					
	A cuentas varias	Q	1,558.41			<b>Q 1,558.41</b>
<b>F24</b>	<b>Cuota Patronal y Laboral por Pagar</b>					
	Por cuentas varias			Q	3,902.50	<b>Q 3,902.50</b>

Empresa "**CASI PERFECTO**"  
LIBRO DE BALANCE DE SALDOS

1	Caja	Q	118,080.00		
2	Banco de Comer, S.A.	Q	109,239.95		
3	IVA por Cobrar	Q	152,081.04		
4	Alquileres Pagados Anticipados	Q	7,500.00		
5	Clientes	Q	59,720.00		
6	Mercaderías	Q	1,045,260.00		
7	Mobiliario y Equipo	Q	49,562.00		
8	Ana Cerré, Cuenta Capital			Q	1,416,448.64
9	Ventas			Q	246,623.00
10	IVA por Pagar			Q	29,594.76
11	Gastos de Constitución	Q	2,200.00		
12	Publicidad	Q	30,500.00		
13	Timbre de Prensa	Q	152.50		
14	Compras	Q	132,320.00		
15	Proveedores			Q	37,320.00
16	IVA Retenido			Q	72.00
17	ISR Retenido			Q	30.00
18	Sueldos Administración	Q	10,000.00		
19	Sueldos Sala de Ventas	Q	12,300.00		
20	Bonificación Administración	Q	1,000.00		
21	Bonificación Sala de Ventas	Q	1,250.00		
22	Cuota Patronal Administración	Q	1,267.00		
23	Cuota Patronal Sala de Ventas	Q	1,558.41		
24	Cuota Patronal y Laboral por Pagar			Q	3,902.50
	<b>Sumas Iguales</b>	Q	1,733,990.90	Q	1,733,990.90