

SERGIVA S.A.
AJUSTES NIF

2012

CODIGO	CUENTA	DEBE	HABER
	Resultados Acumulados Adopción NIF por primera vez	\$ 335,00	
	Provisión para Devaluación		\$ 335,00
	Para registrar la provisión de devaluación correspondiente al 2012		
	Utilidades Retenidas	\$ 460,00	
	Provisión para Devaluación		\$ 460,00
	Para registrar la provisión de devaluación correspondiente al 2012		
	Gasto de Producción	\$ 475,00	
	Provisión para Devaluación		\$ 475,00
	Para registrar la provisión de devaluación correspondiente al 2012		
	Activo Masivo	\$ 2.500,00	
	Depreciación Masivo		\$ 21,00
	Reservar por Depreciación Activo		\$ 2.479,00
	Para registrar la provisión de devaluación correspondiente al 2012		
	Gasto de Producción	\$ 250,00	
	Depreciación Masivo		\$ 250,00
	Para registrar la provisión de devaluación correspondiente al 2012		

APLICADO EN EL EJERCICIO ECONOMICO DEL AÑO: 2012

CFA Martha Mercedes Arceaga

SERGIVA S.A.
AJUSTES NIF

2013

CODIGO	CUENTA	DEBE	HABER
	Gasto de Producción		\$ 3.752,77
	Gasto de Administración		\$ 1.523,13
	Provisión para Devaluación		\$ 5.275,90
	Para registrar la provisión de devaluación correspondiente al 2013		
	Gasto de Producción	\$ 250,00	
	Depreciación Masivo		\$ 250,00
	Para registrar la provisión de devaluación correspondiente al 2013		

APLICADO EN EL EJERCICIO ECONOMICO DEL AÑO: 2013

CFA Martha Mercedes Arceaga

SERGEVA S.A.

DETALLE	PASIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO:					
	2010	2011	2012	ACUM.2012	2013	ACUM.2013
Sueldo	\$ 700,00	\$ 1.000,00	\$ 1.000,00		\$ 1.000,00	
Henry Aviles	\$ 175,00	\$ 250,00	\$ 250,00	\$ 675,00	\$ 643,75	\$ 1.318,75
Sueldo	\$ -	\$ -	\$ -		\$ 380,77	
Gabriel Cajape	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 228,99	\$ 228,99
Sueldo	\$ -	\$ -	\$ -		\$ 352,78	
Walter Chiquito	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 212,16	\$ 212,16
Sueldo	\$ 400,00	\$ 520,00	\$ 580,00		\$ 821,11	
Tomas Gutierrez	\$ 100,00	\$ 130,00	\$ 145,00	\$ 375,00	\$ 651,39	\$ 1.026,39
Sueldo	\$ -	\$ -	\$ -		\$ 485,88	
Aldo Limones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 293,55	\$ 293,55
Sueldo	\$ -	\$ -	\$ -		\$ 323,06	
Ivana Mite	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 204,38	\$ 204,38
Sueldo	\$ -	\$ -	\$ -		\$ 961,25	
Freddy Moran	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1.081,41	\$ 1.081,41
Sueldo	\$ -	\$ -	\$ -		\$ 403,60	
Luis Pesantes	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 273,55	\$ 273,55
Sueldo	\$ -	\$ -	\$ -		\$ 323,06	
Jhon Pincay	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 86,13	\$ 86,13
Sueldo	\$ -	\$ -	\$ -		\$ 444,77	
Jesenia Pincay	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 301,76	\$ 301,76
Sueldo	\$ -	\$ -	\$ -		\$ 365,50	
Luis Pita	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 106,60	\$ 106,60
Sueldo	\$ -	\$ -	\$ -		\$ 799,51	
Milton Solano	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 542,45	\$ 542,45
Sueldo	\$ 240,00	\$ 320,00	\$ 320,00		\$ 950,00	
Luis Valdivieso	\$ 60,00	\$ 80,00	\$ 80,00	\$ 220,00	\$ 256,41	\$ 476,41
Sueldo	\$ -	\$ -	\$ -		\$ 579,79	
Jonathan Zamora	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 393,37	\$ 393,37
GASTOS DESAHUCIO	\$ 335,00	\$ 460,00	\$ 475,00	\$ 1.270,00	\$ 5.275,90	\$ 6.545,90

Deducible	\$ -	\$ -	\$ 475,00	\$ 475,00	\$ 5.275,90	\$ 5.750,90
No deducible	\$ 335,00	\$ 460,00	\$ -	\$ 795,00	\$ -	\$ 795,00
TOTAL	\$ 335,00	\$ 795,00	\$ 1.270,00	\$ 1.270,00	\$ 6.545,90	\$ 6.545,90


CPA Martha Mendoza Arteaga

APLICADO EJERCICIO ECONOMICO ACUM. 2012	AJUSTES AL EJERCICIO ECONOMICO 2013	APLICACIÓN AL EJERCICIO ECONOMICO ACUM. 2013
--	--	---