

5.4.2.4 ASIENTOS DE CIERRE

4.2.4 Simulación contable y fiscal, cierre

Asiento de liquidación de gastos e ingresos

333.590,63	(129) Resultado del ejercicio	a	(601) Compras materias primas	8.722,46
		a	(602) Compras otros aprovisionamientos	748,83
		a	(621) Arrendamientos	20.684,16
		a	(622) Reparaciones y conservación	5.456,15
		a	(623.1) Serv. Prof. Independientes	747,47
			(623.1) Serv. Prof. Independientes (administrador)	6.894,72
		a	(623.3) Serv. Prof. Independientes (PRL)	689,47
		a	(626) Serv. Bancarios y similares	223,79
		a	(627) Gastos Publicidad	8.321,20
		a	(628) Suministros	3.964,50
		a	(6281) Suministros (teléfono)	861,88
		a	(6282) Suministros (agua)	1.206,10
		a	(6283) Suministros (electricidad)	4.981,44
		a	(629) Otros servicios	317,16
		a	(640) Gastos sueldos y salarios	175.241,86
		a	(6405) Prorrato P. extr.	17.168,64
		a	(642) Gastos seguridad social a cargo de la empresa	45.666,19
		a	(680) Dotación Amortización Inmov. Int.	505,61
		a	(681) Dotación Amortización Inmov. Mat.	18.928,47
		a	(6623) Gastos intereses de deudas c/p	1.770,60
		a	(665) Gastos intereses de dto de ef. y op. Factoring	134,41
		a	(669) Otros Gastos financieros	232,56
		a	(694) Pérdida por deterioro créditos comerciales	1.000,00
		a	(625) Primas de seguros	4.136,88
		a	(623.0) Gastos constitución	4.986,08
		a		
995,80	(606) Descuentos compras pronto pago	a		
371.192,00	(701) Venta de productos terminados	a		
1.000,00	(794) Reversión de créditos comerciales	a		
3.907,00	(740) Subvenciones, donac. y legados a la explot.	a		
9,74	(7621) Intereses de créditos a corto plazo		(129) Resultado del ejercicio	377.104,54

Asiento registro del impuesto de sociedades

10.878,48	(630) Impuesto sobre beneficios	a	(472) HP acreedora por impuesto sobre sociedades	10.878,48
		a		
10.878,48	(129) Resultado del ejercicio		(630) Impuesto sobre beneficios	10.878,48

Asiento reserva legal de la sociedad

3.263,54	(129) Resultado del ejercicio	a	(112) Reserva legal	3.263,54
----------	-------------------------------	---	---------------------	----------

Asiento reserva voluntaria de la sociedad

3.263,54	(129) Resultado del ejercicio	a	(113) Reserva voluntaria	3.263,54
----------	-------------------------------	---	--------------------------	----------

Asiento de cierre

2.528,06	(206) Aplicaciones Informaticas	(100) Capital social	80.000,00
3.447,36	(204) Fondo comercio	(1701) Deudas lp ent.crédito (ICO)	36.803,76
18.999,70	(213) Maquinaria	(1702) Deudas lp ent.crédito (ICO TIC)	8.469,96
8.328,88	(216) Mobiliario	(281) A. A. I. Mat.	18.928,47
7.245,20	(217) Equipo proceso información	(280) A. A. I. Int	505,61
60.068,59	(219) Otro inmovilizado material	(129) Resultado del ejercicio	26.108,35
52.047,60	(431) Clientes, efectos comerciales a cobrar	(4751) HP acreedora retenc.	5.901,78
1.253,43	(4700) HP deudora por IVA	(476) Org acreedores Seg social	4.793,85
3.000,00	(260) Fianzas constituidas a l/p	(472) HP acreedora por impuesto sobre Sociedades	10.878,48
		(112) Reserva Legal	3.263,54
500,00	(570) Caja	(113) Reserva Voluntaria	3.263,54
41.498,52	(572) Bancos		
198.917,34			198.917,34

43.513,91

26.108,35