

COMPAÑÍA X, S.A. DE C.V.
CALCULO ANUAL DE ISR DE TRABAJADORES AÑO 2019

TOPES DE EXENTOS	
UMA	84.49
1 UMA ANUAL	30,822.00
7 UMAS ANUALES	215,754.00
TIEMPO EXTRA	1,689.80
PRIMA DOMINICAL	4,393.48
PRIMA VACACIONAL	1,267.35
AGUINALDO	2,534.70
P.T.U.	1,267.35
FONDO DE AHORRO	40,068.60

JUAN	SI Periodo: ENE - DIC		
	Descripción	Total	Exento Gravado
Sueldo	55,733.33	0.00	55,733.33
Comisiones	36,000.00	0.00	36,000.00
Tiempo extra doble	2,500.00	1,250.00	1,250.00
Tiempo extra triple	2,000.00	0.00	2,000.00
Vacaciones	4,266.67	0.00	4,266.67
Prima Vacacional	1,066.67	1,066.67	0.00
Descansos trabajados	833.33	416.67	416.67
Prima Dominical	2,166.67	2,166.67	0.00
Premio por asistencia	1,600.00	0.00	1,600.00
Premio de puntualidad	1,400.00	0.00	1,400.00
Aguinaldo	4,000.00	2,534.70	1,465.30
Despensa	9,600.00	9,600.00	0.00
Bono por productividad	10,000.00	0.00	10,000.00
Reembolso de gastos medicos	5,000.00	5,000.00	0.00
Fondo de ahorro	12,480.00	12,480.00	0.00
Gratificación extraordinaria	2,000.00	0.00	2,000.00
Subsidio por incapacidad	1,500.00	1,500.00	0.00
P.T.U.	6,000.00	1,267.35	4,732.65
Prima de Antigüedad	0.00	0.00	0.00
Indemnización por separación	0.00	0.00	0.00
Total	158,146.67	37,282.05	120,864.62
Total para Previsión Social	140,666.67		
Ingreso Gravado		120,864.62	
Limite Inferior		120,372.84	
Excedente		491.78	
Porcentaje		17.92%	
Impuesto Marginal		88.13	
Cuota fija		11,007.14	
Impuesto Causado		11,095.27	
Subsidio para el Empleo		3,898.44	
ISR causado o (Subsisio para el empleo)		7,196.83	
Menos:			
ISR Retenido	10,000.00		
Subsidio para el empleo pagado	0.00	10,000.00	
ISR a retener		0.00	
ISR a favor		2,803.17	

PEDRO	SI Periodo: ENE - DIC		
	Descripción	Total	Exento Gravado
Sueldo	20,266.67	0.00	20,266.67
Comisiones	0.00	0.00	0.00
Tiempo extra doble	333.33	166.67	166.67
Tiempo extra triple	2,250.00	0.00	2,250.00
Vacaciones	3,733.33	0.00	3,733.33
Prima Vacacional	933.33	933.33	0.00
Descansos trabajados	333.33	166.67	166.67
Prima Dominical	866.67	866.67	0.00
Premio por asistencia	2,400.00	0.00	2,400.00
Premio de puntualidad	2,400.00	0.00	2,400.00
Aguinaldo	1,000.00	1,000.00	0.00
Despensa	2,400.00	2,400.00	0.00
Bono por productividad	10,000.00	0.00	10,000.00
Reembolso de gastos medicos	2,000.00	2,000.00	0.00
Fondo de ahorro	3,120.00	3,120.00	0.00
Gratificación extraordinaria	2,000.00	1,534.70	465.30
Subsidio por incapacidad	0.00	0.00	0.00
P.T.U.	4,000.00	1,267.35	2,732.65
Prima de Antigüedad	0.00	0.00	0.00
Indemnización por separación	0.00	0.00	0.00
Total	58,036.67	13,455.38	44,581.28
Total para Previsión Social	52,916.67		
Ingreso Gravado		44,581.28	
Limite Inferior		6,942.21	
Excedente		37,639.07	
Porcentaje		6.40%	
Impuesto Marginal		2,408.90	
Cuota fija		133.28	
Impuesto Causado		2,542.18	
Subsidio para el Empleo		4,881.96	
ISR causado o (Subsisio para el empleo)		0.00	
Menos:			
ISR Retenido	0.00		
Subsidio para el empleo pagado	1,715.00	1,715.00	
ISR a retener		0.00	
ISR a favor		0.00	

COMPAÑÍA X, S.A. DE C.V.
CALCULO ANUAL DE ISR DE TRABAJADORES AÑO 2019

TOPES DE EXENTOS	
UMA	84.49
1 UMA ANUAL	30,822.00
7 UMAS ANUALES	215,754.00
TIEMPO EXTRA	1,689.80
PRIMA DOMINICAL	4,393.48
PRIMA VACACIONAL	1,267.35
AGUINALDO	2,534.70
P.T.U.	1,267.35
FONDO DE AHORRO	40,068.60

ANDRES	SI Periodo: ENE - DIC		
	Descripción	Total	Exento
Sueldo	170,000.00	0.00	170,000.00
Comisiones	0.00	0.00	0.00
Tiempo extra doble	0.00	0.00	0.00
Tiempo extra triple	0.00	0.00	0.00
Vacaciones	10,000.00	0.00	10,000.00
Prima Vacacional	2,500.00	1,267.35	1,232.65
Descansos trabajados	0.00	0.00	0.00
Prima Dominical	6,500.00	4,393.48	2,106.52
Premio por asistencia	2,400.00	0.00	2,400.00
Premio de puntualidad	2,400.00	0.00	2,400.00
Aguinaldo	7,500.00	2,534.70	4,965.30
Despensa	18,000.00	18,000.00	0.00
Bono por productividad	10,000.00	0.00	10,000.00
Reembolso de gastos medicos	12,000.00	12,000.00	0.00
Fondo de ahorro	23,400.00	23,400.00	0.00
Gratificación extraordinaria	2,000.00	0.00	2,000.00
Subsidio por incapacidad	0.00	0.00	0.00
P.T.U.	7,500.00	1,267.35	6,232.65
Prima de Antigüedad	0.00	0.00	0.00
Indemnización por separación	0.00	0.00	0.00
Total	274,200.00	62,862.88	211,337.12
Total para Previsión Social	238,800.00		
Ingreso Gravado		211,337.12	
Limite Inferior		144,119.24	
Excedente		67,217.88	
Porcentaje		21.36%	
Impuesto Marginal		14,357.74	
Cuota fija		15,262.49	
Impuesto Causado		29,620.23	
Subsidio para el Empleo		0.00	
ISR causado o (Subsio para el empleo)		29,620.23	
Menos:			
ISR Retenido	30,000.00		
Subsidio para el empleo pagado	0.00	30,000.00	
ISR a retener		0.00	
ISR a favor		379.77	

JUANA	NO Periodo: ENE - DIC		
	Descripción	Total	Exento
Sueldo	573,333.33	0.00	573,333.33
Comisiones	0.00	0.00	0.00
Tiempo extra doble	0.00	0.00	0.00
Tiempo extra triple	0.00	0.00	0.00
Vacaciones	26,666.67	0.00	26,666.67
Prima Vacacional	6,666.67	1,267.35	5,399.32
Descansos trabajados	8,333.33	4,166.67	4,166.67
Prima Dominical	21,666.67	4,393.48	17,273.19
Premio por asistencia	2,400.00	0.00	2,400.00
Premio de puntualidad	2,400.00	0.00	2,400.00
Aguinaldo	25,000.00	2,534.70	22,465.30
Despensa	60,000.00	30,822.00	29,178.00
Bono por productividad	10,000.00	0.00	10,000.00
Reembolso de gastos medicos	10,000.00	10,000.00	0.00
Fondo de ahorro	78,000.00	40,068.60	37,931.40
Gratificación extraordinaria	2,000.00	0.00	2,000.00
Subsidio por incapacidad	0.00	0.00	0.00
P.T.U.	0.00	0.00	0.00
Prima de Antigüedad	0.00	0.00	0.00
Indemnización por separación	0.00	0.00	0.00
Total	826,466.67	93,252.80	733,213.87
Total para Previsión Social	738,466.67		
Ingreso Gravado		733,213.87	
Limite Inferior		0.00	
Excedente		733,213.87	
Porcentaje		0.00%	
Impuesto Marginal		0.00	
Cuota fija		0.00	
Impuesto Causado		0.00	
Subsidio para el Empleo		0.00	
ISR causado o (Subsio para el empleo)		0.00	
Menos:			
ISR Retenido	173,000.00		
Subsidio para el empleo pagado	0.00	173,000.00	
ISR a retener		0.00	
ISR a favor		0.00	

COMPAÑÍA X, S.A. DE C.V.
CALCULO ANUAL DE ISR DE TRABAJADORES AÑO 2019

TOPES DE EXENTOS	
UMA	84.49
1 UMA ANUAL	30,822.00
7 UMAS ANUALES	215,754.00
TIEMPO EXTRA	1,689.80
PRIMA DOMINICAL	4,393.48
PRIMA VACACIONAL	1,267.35
AGUINALDO	2,534.70
P.T.U.	1,267.35
FONDO DE AHORRO	40,068.60

FRANCISCO	NO Periodo: ENE - NOV		
	Descripción	Total	Exento Gravado
Sueldo	72,333.33	0.00	72,333.33
Comisiones	0.00	0.00	0.00
Tiempo extra doble	1,166.67	583.33	583.33
Tiempo extra triple	2,800.00	0.00	2,800.00
Vacaciones	4,666.67	0.00	4,666.67
Prima Vacacional	1,166.67	1,166.67	0.00
Descansos trabajados	1,166.67	583.33	583.33
Prima Dominical	3,033.33	3,033.33	0.00
Premio por asistencia	1,600.00	0.00	1,600.00
Premio de puntualidad	1,400.00	0.00	1,400.00
Aguinaldo	3,500.00	2,534.70	965.30
Despensa	7,700.00	7,700.00	0.00
Bono por productividad	10,000.00	0.00	10,000.00
Reembolso de gastos medicos	0.00	0.00	0.00
Fondo de ahorro	10,010.00	10,010.00	0.00
Gratificación extraordinaria	2,000.00	0.00	2,000.00
Subsidio por incapacidad	1,500.00	1,500.00	0.00
P.T.U.	6,000.00	1,267.35	4,732.65
Prima de Antigüedad	17,820.00	0.00	17,820.00
Indemnización por separación	0.00	0.00	0.00
Total	147,863.33	28,378.72	119,484.62
Total para Previsión Social	137,853.33		
Ingreso Gravado		119,484.62	
Limite Inferior		0.00	
Excedente		119,484.62	
Porcentaje		0.00%	
Impuesto Marginal		0.00	
Cuota fija		0.00	
Impuesto Causado		0.00	
Subsidio para el Empleo		2,788.94	
ISR causado o (Subsidio para el empleo)		0.00	
Menos:			
ISR Retenido	5,400.00		
Subsidio para el empleo pagado	-1,760.00	3,640.00	
ISR a retener		0.00	
ISR a favor		0.00	

ANTONIO	SI Periodo: ENE - DIC		
	Descripción	Total	Exento Gravado
Sueldo	16,533.00	0.00	16,533.00
Comisiones	50,000.00	0.00	50,000.00
Tiempo extra doble	2,500.00	1,250.00	1,250.00
Tiempo extra triple	1,336.50	0.00	1,336.50
Vacaciones	1,287.00	0.00	1,287.00
Prima Vacacional	321.75	321.75	0.00
Descansos trabajados	742.50	371.25	371.25
Prima Dominical	643.50	643.50	0.00
Premio por asistencia	2,400.00	0.00	2,400.00
Premio de puntualidad	2,400.00	0.00	2,400.00
Aguinaldo	742.50	742.50	0.00
Despensa	6,782.00	6,782.00	0.00
Bono por productividad	10,000.00	0.00	10,000.00
Reembolso de gastos medicos	4,000.00	4,000.00	0.00
Fondo de ahorro	8,816.60	8,816.60	0.00
Gratificación extraordinaria	2,000.00	1,792.20	207.80
Subsidio por incapacidad	5,000.00	5,000.00	0.00
P.T.U.	3,600.00	1,267.35	2,332.65
Prima de Antigüedad	0.00	0.00	0.00
Indemnización por separación	0.00	0.00	0.00
Total	119,105.35	30,987.15	88,118.20
Total para Previsión Social	106,288.75		
Ingreso Gravado		88,118.20	
Limite Inferior		58,922.17	
Excedente		29,196.03	
Porcentaje		10.88%	
Impuesto Marginal		3,176.53	
Cuota fija		3,460.01	
Impuesto Causado		6,636.54	
Subsidio para el Empleo		4,884.24	
ISR causado o (Subsidio para el empleo)		1,752.30	
Menos:			
ISR Retenido	4,000.00		
Subsidio para el empleo pagado	-1,230.00	4,000.00	
ISR a retener		0.00	
ISR a favor		2,247.70	

COMPAÑÍA X, S.A. DE C.V.
CALCULO ANUAL DE ISR DE TRABAJADORES AÑO 2019

TOPES DE EXENTOS	
UMA	84.49
1 UMA ANUAL	30,822.00
7 UMAS ANUALES	215,754.00
TIEMPO EXTRA	1,689.80
PRIMA DOMINICAL	4,393.48
PRIMA VACACIONAL	1,267.35
AGUINALDO	2,534.70
P.T.U.	1,267.35
FONDO DE AHORRO	40,068.60

EDUARDO	NO Periodo: ENE - OCT		
	Descripción	Total	Exento Gravado
Sueldo	85,200.00	0.00	85,200.00
Comisiones	5,000.00	0.00	5,000.00
Tiempo extra doble	2,700.00	1,350.00	1,350.00
Tiempo extra triple	2,000.00	0.00	2,000.00
Vacaciones	4,800.00	0.00	4,800.00
Prima Vacacional	1,200.00	1,200.00	0.00
Descansos trabajados	1,500.00	750.00	750.00
Prima Dominical	3,900.00	3,900.00	0.00
Premio por asistencia	2,400.00	0.00	2,400.00
Premio de puntualidad	2,400.00	0.00	2,400.00
Aguinaldo	4,500.00	2,534.70	1,965.30
Despensa	9,500.00	9,500.00	0.00
Bono por productividad	10,000.00	0.00	10,000.00
Reembolso de gastos medicos	5,000.00	5,000.00	0.00
Fondo de ahorro	12,350.00	12,350.00	0.00
Gratificación extraordinaria	2,000.00	0.00	2,000.00
Subsidio por incapacidad	0.00	0.00	0.00
P.T.U.	15,000.00	1,267.35	13,732.65
Prima de Antigüedad	0.00	0.00	0.00
Indemnización por separación	0.00	0.00	0.00
Total	169,450.00	37,852.05	131,597.95
Total para Previsión Social	152,100.00		
Ingreso Gravado		131,597.95	
Limite Inferior		0.00	
Excedente		131,597.95	
Porcentaje		0.00%	
Impuesto Marginal		0.00	
Cuota fija		0.00	
Impuesto Causado		0.00	
Subsidio para el Empleo		0.00	
ISR causado o (Subsio para el empleo)		0.00	
Menos:			
ISR Retenido	16,000.00		
Subsidio para el empleo pagado	0.00	16,000.00	
ISR a retener		0.00	
ISR a favor		0.00	

ANAHI	NO Periodo: ENE - DIC		
	Descripción	Total	Exento Gravado
Sueldo	793,333.33	0.00	793,333.33
Comisiones	0.00	0.00	0.00
Tiempo extra doble	0.00	0.00	0.00
Tiempo extra triple	0.00	0.00	0.00
Vacaciones	46,666.67	0.00	46,666.67
Prima Vacacional	11,666.67	1,267.35	10,399.32
Descansos trabajados	0.00	0.00	0.00
Prima Dominical	30,333.33	4,393.48	25,939.85
Premio por asistencia	2,400.00	0.00	2,400.00
Premio de puntualidad	2,400.00	0.00	2,400.00
Aguinaldo	35,000.00	2,534.70	32,465.30
Despensa	84,000.00	30,822.00	53,178.00
Bono por productividad	10,000.00	0.00	10,000.00
Reembolso de gastos medicos	0.00	0.00	0.00
Fondo de ahorro	109,200.00	40,068.60	69,131.40
Gratificación extraordinaria	2,000.00	0.00	2,000.00
Subsidio por incapacidad	0.00	0.00	0.00
P.T.U.	0.00	0.00	0.00
Prima de Antigüedad	0.00	0.00	0.00
Indemnización por separación	0.00	0.00	0.00
Total	1,127,000.00	79,086.13	1,047,913.87
Total para Previsión Social	1,017,800.00		
Ingreso Gravado		1,047,913.87	
Limite Inferior		0.00	
Excedente		1,047,913.87	
Porcentaje		0.00%	
Impuesto Marginal		0.00	
Cuota fija		0.00	
Impuesto Causado		0.00	
Subsidio para el Empleo		0.00	
ISR causado o (Subsio para el empleo)		0.00	
Menos:			
ISR Retenido	260,000.00		
Subsidio para el empleo pagado	0.00	260,000.00	
ISR a retener		0.00	
ISR a favor		0.00	