

Partida de Ajustes

# xx	31			
	Deb	Maquinaria	Q	25,712.23
	Deb	Vehiculos Fabrica	Q	6,993.-
	Deb	Vehiculos Ventas	Q	6,993.-
	Deb	Vehiculos Admon	Q	7,554.-
	Deb	Mobiliario y Equip Fabrica	Q	7,498.50
	Deb	Mobiliario y Equip Ventas	Q	7,498.50
	Deb	Mobiliario y Equip Admon	Q	333.-
	Deb	Inmuebles Fabrica	Q	3,075.80
	Deb	Inmuebles Ventas	Q	7,183.-
	Deb	Inmuebles Admon	Q	473.20
	A:	Deb A la Maquinaria	Q	25,712.23
	1/10. 138,985 * 185,000		Q	75,540.-
	A:	Deb a la Vehiculos		
# xx	31			
	1/20. 5/Q 77,700.-		Q	3,330.-
	A:	Deb a la Mobiliario y Equip		
	1/20. 5/Q 76,680		Q	4,732.-
	A:	Deb a la Inmuebles		
	1/Q 135,200 - * 70% 2 5%			
	1/Re depreciacion de ley del Ejerc	Q	49,314.23	Q 49,314.23
	31			
	Amort Gastos de instalacion Fab.	Q	7,776.-	
	Amort Gastos de inst Ventas	Q	444.-	
	Amort Marcas y Patentes Fabrica	Q	7,065.60	
	Amort Marcas y Patentes Ventas	Q	355.20	
	Amort Marcas y Patentes Admon	Q	355.20	
	A:	Gastos de Instalacion	Q	2,220.-
	1/20. 5/Q 11,100.-			
	A:	Marcas y Patentes	Q	7,776.-
	1/20. 5/Q 8,500.-			
	1/Amortizacion de ley del Ejerc.	Q	3,996.-	Q 3,996.-
# xx	31			
	Inmuebles y Contribuciones	Q	304.20	
	Van a folio No. 2.	Q	304.20	

Viene de folio No. 7.

Q 304.20

A: Cuenta Por Pagar.

Q 304.20

$\frac{1}{4}$ por millar $\frac{9}{10}$ 135,200 de M82 en 1 trimestre

Q 304.20 Q 304.20

P# xx

31

Cuentos Incobrables

Q 566.70

A: Reserva Para Cuentas incobr.

Q 566.70

$\frac{1}{4}$ 3% $\frac{9}{10}$ 18,870.

Q 566.70 Q 566.70

P# xx

31

Intereses Gastos

Q 244.20

A: Cuentos Por Pagar.

Q 244.20

$\frac{1}{4}$ 22% $\frac{9}{10}$ 13,320 en 1 mes

Q 244.20 Q 244.20

P# xx

31

Acites y Gastos Consumidos

Q 4350.-

A: Acites y Gastos

Q 4350.-

$\frac{1}{4}$ Consumo durante el ejercicio

Q 4350.- Q 4350.-

Jugos Los Verapaces, S.A.

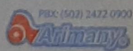
Estado de costo de Producción del Periodo: del 01/01/2019 al 31/12/2019.

Movimiento de Materia Prima		
Materia Prima Inv. No. 01		Q 33,300.-
+ Compra Materia Prima	Q 75,450.-	
+ Factor 8/Compra Materia Prima	Q 6,660.-	
Compra Brutas	Q 712,770.-	
- Descuentos 8/Compra M. P.	Q 5,550.-	
Compra Neto		Q 706,560.-
Materia Prima Disponible		Q 739,860.-
- Materia Prima Inv. No. 02		Q 25,000.-
Materia Prima Consumido		Q 714,860.-
+ Mano de Obra Directa		Q 76,650.-
Costo Primo		Q 791,510.-
+ Factor de Fabricación		
Mano de Obra Indirecta	Q 9990.-	
Seguros de Fábrica	Q 7,992.-	
Costos Indirectos de Fábrica	Q 3,375.29	
Factor General Fábrica	Q 4,440.-	
Energía Eléctrica 60%	Q 71,988.-	
Materiales de Embalaje conc. Fábrica	Q 9,435.-	
Dep. Maquinaria	Q 257,72.23	
Dep. Vehículos Fábrica	Q 6,993.-	
Dep. Mob. y Equip. Fábrica	Q 7,498.50	
Dep. Inmuebles Fábrica	Q 3,075.80	
amort Factor de Instalac. Fab.	Q 7,776.-	
amort Marcas y Patentes Fab.	Q 7,065.60	
aceites y Graxas Consumidos Fab.	Q 4350.-	Q 971,697.42
sub total		Q 223,201.42
+ articulo en Proceso Inv. No. 01		Q 26,370.-
Total		Q 249,571.42
- Articulo en Proceso Inv. No. 02		Q 19,000.-
Costo de Producción		Q 230,571.42

Guatemala, enero 26 de 2020.

Jeslie Mariam Alonzo Herrera
Contador

Jennifer Paola Lopez de León
Gerente



Ingeniero José Zerafuer, S.A.

Estado de Resultados del Periodo Contable de 01/01/2019 a 31/12/2019.

<u>Ingresos</u>		
Ventas Brutas		Q 424,623.07
- Reb y Dev. d/Ventas		Q 8,325.-
Ventas Netas		Q 416,298.07
- Costo de Ventas		
Articulos terminados Inv. No. 01	Q 27,090.-	
+ Costo de Producción	Q 230,511.42	
Articulos terminados Disponibles	Q 257,607.42	
- Articulos terminados Inv. No. 02	Q 26,000.-	Q 235,607.42
Margen Bruto		Q 190,696.65
- Gastos de Operación		
Gastos de Ventas		
Arrendos de Ventas	Q 19,980.-	
Costo de Depreciacion Ventas	Q 2,297.70	
Gastos Generales Ventas	Q 7,665.-	
PUBLICIDAD Pagada	Q 4,440.-	
Energia eléctrica Ventas	Q 5,994.-	
Ref Vehicular Ventas	Q 6,993.-	
Ref Mob y Equip Ventas	Q 7,498.50	
Ref Inmuebles Ventas	Q 7,783.-	
Amort Gastos de instalac. Ventas	Q 444.-	
Amort Marcas y Patentes Ventas	Q 355.20	Q 44,850.40
Gastos de Administración		
Arrendos de Admon	Q 12,765.-	
Costo de Depreciacion Admon	Q 7,467.98	
Gastos Generales Admon	Q 7,443.-	
Energia eléctrica Admon	Q 7,998.-	
Impuestos y Contribuciones	Q 7,203.30	
Ref Vehicular Admon	Q 7,554.-	
Ref Mob y Equip Admon	Q 333.-	
Ref Inmuebles Admon	Q 473.20	
Amort Marcas y Patentes Admon	Q 355.20	
Gastos irrecurribles	Q 566.70	Q 22,756.78
Resultado de Operación Parcial		Q 67,009.78
Otros Ingresos y Gastos		Q 723,687.47
Van a folio No. 02.		

Vione de folio NO. 1
+ Ingresos.

Creditor Recuperador.

Intereses Producto

- Gastos

Intereses Gasto

Garancia antes del IVA

- Impuesto a la renta

Garancia despues del IVA

Q 3,885.-

Q 4220.- Q 8,705.-

Q 7,687.20 Q 6,417.80

Q 730,705.27

Q 37,477.32

Q 98,633.95-

Guatemala, enero 26 de 2020.-

Leticia Mariam Alonso Herrera
Contador

Jennifer Paola Lopez de Leon
Gerente

Ingeniería Veracruz, S.A.
 Balance General al 31 de diciembre de 2019.

<u>Activo</u>			
<u>Corriente</u>			
Caja	Q	76,320.-	
Banco Industrial	Q	22,200.-	
Cliente	Q	9,990.-	
Documento por cobrar	Q	8,880.-	
- Documento descontado	Q	(3,330.-)	
- Reserva para cuentas incobrables	Q	(566.70)	Q 74,973.90
Materia Prima Inv. No. 02	Q	25,000.-	
Artículo en Proceso Inv. No. 02	Q	79,000.-	
Artículo Terminado Inv. No. 02	Q	26,000.-	
Oeste y gastos Exist	Q	7,200.-	Q 724,693.90
<u>No Corriente</u>			
Mopunario	Q	746,300.-	
- Debe cada Mopunario	Q	25,772.23	Q 720,527.77
Vehicular	Q	7,770.-	
- Debe cada vehiculo	Q	75,540.-	Q 67,760.-
Mobiliario y Equipo	Q	16,650.-	
- Debe cada Mob y Equip	Q	3,330.-	Q 73,320.-
Inmuebles	Q	735,208.-	
- Debe cada Inmueble	Q	4,732.-	Q 730,468.-
Gastos de Instalación	Q	8,888.-	
Marcas y Patentes	Q	7,704.-	Q 342,519.77
Suma del activo			Q 467,273.67
<u>Pasivo</u>			
<u>Corriente</u>			
Proveedores	Q	26,640.-	
Cuentas por Pagar	Q	548.40	
PR por Pagar	Q	37,471.32	Q 58,659.72
<u>No Corriente</u>			
Hipotecas	Q		Q 73,320.-
Suma del Pasivo	Q		Q 77,979.72
<u>Capital</u>			
Suma en folio No 4.	Q		Q 77,979.72

Hoja de folio NO. 2.										Q 71,979.72
Capital autorizado									Q 347,000.-	
- Acciones por suscribir		Q 33,300.-								
- Suscriptores de acciones		Q 77,700.-						Q 44,400.-		
Capital Pagado								Q 296,600.-		
Reserva legal								Q 4,951.70		
utilidades Retenidas								Q 93,702.25	Q 395,233.95	
Suma igual al activo									Q 467,273.67	

Guatemala, enero 26 de 2020.

Leslie Mariam Alonzo Herrera
Contador

Jennyfer Paola Lopez de Leon
Gerente.

PREVINO	INICIALES	FECHA	HOJA No.
APROBO			

DOBLE Mayor San Yegor, S.A.
 Hoja de trabajo del ejercicio contable Consolidado
 del 01/01/2019 al 31/12/2019

No	Cuenta	Balance de Abierto		Director		Balance Cerrado		Costo de Producción		Resultado		Balance General	
		Debe ¹	Haber ²	Debe ³	Haber ⁴	Debe ⁵	Haber ⁶	Debe ⁷	Haber ⁸	Pérdido ⁹	Ganancia ¹⁰	Activo ¹¹	Pasivo ¹²
1	Caja	Q 76,320.-				Q 76,320.-						Q 76,320.-	
2	Banco Industrial	Q 2,220.-				Q 2,220.-						Q 2,220.-	
3	Acciones por Acciones	Q 33,300.-				Q 33,300.-						Q 33,300.-	
4	Subscripciones de acciones	Q 77,700.-				Q 77,700.-						Q 77,700.-	
5	Maquinaria	Q 746,800.-				Q 746,800.-						Q 746,800.-	
6	Veículo	Q 77,700.-				Q 77,700.-						Q 77,700.-	
7	Factores de Intalación	Q 77,700.-				Q 77,700.-						Q 77,700.-	
8	Cuentas	Q 77,700.-			Q 2,220.-	Q 77,700.-	Q 2,220.-					Q 77,700.-	
9	Materia Prima	Q 9,990.-				Q 9,990.-						Q 9,990.-	
10	Compras de Materia Prima	Q 33,300.-				Q 33,300.-		Q 33,300.-	Q 25,000.-			Q 25,000.-	
11	Marcar y Retener	Q 705,450.-				Q 705,450.-		Q 705,450.-				Q 705,450.-	
12	Proveedores	Q 8,880.-			Q 7,770.-	Q 7,770.-						Q 7,770.-	
13	Pagamentos por Cobros	Q 26,640.-				Q 26,640.-						Q 26,640.-	
14	Artículos en Proceso	Q 8,880.-				Q 8,880.-						Q 8,880.-	
15	Materia de obra directa	Q 26,370.-				Q 26,370.-		Q 26,370.-	Q 19,000.-			Q 19,000.-	
16	Materia de obra indirecta	Q 76,650.-				Q 76,650.-		Q 76,650.-				Q 76,650.-	
17	Factores de venta	Q 9,990.-				Q 9,990.-		Q 9,990.-				Q 9,990.-	
18	Factores de Admon	Q 79,980.-				Q 79,980.-				Q 79,980.-		Q 79,980.-	
19	Descontos y Comisiones M. P.	Q 72,765.-				Q 72,765.-				Q 72,765.-		Q 72,765.-	
20	Creditor Regularizador		Q 5,550.-				Q 5,550.-		Q 5,550.-				Q 5,550.-
21	Regimen de Haberes	Q 3,885.-				Q 3,885.-					Q 3,885.-		
22	Mayor al Comisionado Material P.	Q 7,992.-				Q 7,992.-		Q 7,992.-				Q 7,992.-	
23	Mayor al Comisionado Material P.	Q 6,660.-				Q 6,660.-		Q 6,660.-				Q 6,660.-	
24	Mayor al Comisionado Material P.	Q 33,375.24				Q 33,375.24		Q 33,375.24				Q 33,375.24	
25	Mayor al Comisionado Material P.	Q 2,297.70				Q 2,297.70				Q 2,297.70		Q 2,297.70	
26	Mayor al Comisionado Material P.	Q 7,467.98				Q 7,467.98				Q 7,467.98		Q 7,467.98	
27	Mayor al Comisionado Material P.	Q 4,440.-				Q 4,440.-		Q 4,440.-				Q 4,440.-	
28	Mayor al Comisionado Material P.	Q 7,665.-				Q 7,665.-				Q 7,665.-		Q 7,665.-	
29	Mayor al Comisionado Material P.	Q 7,448.-				Q 7,448.-				Q 7,448.-		Q 7,448.-	
30	Mayor al Comisionado Material P.	Q 8,325.-				Q 8,325.-				Q 8,325.-		Q 8,325.-	
31	Mayor al Comisionado Material P.	Q 27,090.-				Q 27,090.-				Q 27,090.-	Q 26,000.-	Q 25,000.-	
32	Mayor al Comisionado Material P.	Q 73,320.-				Q 73,320.-						Q 73,320.-	
33	Mayor al Comisionado Material P.	Q 4,440.-				Q 4,440.-				Q 4,440.-		Q 4,440.-	
34	Energía eléctrica Industrial	Q 77,988.-				Q 77,988.-		Q 77,988.-				Q 77,988.-	
35	Energía eléctrica Ventas	Q 5,994.-				Q 5,994.-				Q 5,994.-		Q 5,994.-	
36	Energía eléctrica Admon	Q 7,998.-			Q 4,350.-	Q 7,998.-						Q 7,998.-	
37	Mayor al Comisionado Material P.	Q 5,550.-				Q 5,550.-						Q 5,550.-	
38	Pagamentos descontados	Q 3,330.-				Q 3,330.-		Q 3,330.-				Q 3,330.-	
39	Mayor al Comisionado Material P.	Q 9,435.-				Q 9,435.-		Q 9,435.-				Q 9,435.-	
40	Mayor al Comisionado Material P.	Q 76,650.-				Q 76,650.-						Q 76,650.-	
41	Mayor al Comisionado Material P.	Q 735,200.-				Q 735,200.-						Q 735,200.-	
42	Mayor al Comisionado Material P.	Q 424,623.07				Q 424,623.07					Q 424,623.07		
43	Mayor al Comisionado Material P.	Q 7,443.-			Q 244.20	Q 7,443.-				Q 7,443.-		Q 7,443.-	
44	Mayor al Comisionado Material P.	Q 399.70			Q 304.20	Q 399.70				Q 399.70		Q 399.70	
45	Mayor al Comisionado Material P.	Q 1,220.-				Q 1,220.-		Q 1,220.-				Q 1,220.-	
46	Mayor al Comisionado Material P.	Q 347,000.-				Q 347,000.-						Q 347,000.-	
47	Mayor al Comisionado Material P.	Q 25,772.23				Q 25,772.23		Q 25,772.23				Q 25,772.23	
48	Mayor al Comisionado Material P.	Q 6,993.-				Q 6,993.-		Q 6,993.-				Q 6,993.-	
49	Mayor al Comisionado Material P.	Q 6,993.-				Q 6,993.-				Q 6,993.-		Q 6,993.-	
50	Mayor al Comisionado Material P.	Q 7,554.-				Q 7,554.-				Q 7,554.-		Q 7,554.-	
51	Mayor al Comisionado Material P.	Q 7,498.50				Q 7,498.50		Q 7,498.50				Q 7,498.50	
52	Mayor al Comisionado Material P.	Q 7,498.50				Q 7,498.50				Q 7,498.50		Q 7,498.50	
53	Mayor al Comisionado Material P.	Q 833.-				Q 833.-				Q 833.-		Q 833.-	
54	Mayor al Comisionado Material P.	Q 3,075.80				Q 3,075.80		Q 3,075.80				Q 3,075.80	
55	Mayor al Comisionado Material P.	Q 7,183.-				Q 7,183.-				Q 7,183.-		Q 7,183.-	
56	Mayor al Comisionado Material P.	Q 473.20				Q 473.20				Q 473.20		Q 473.20	
57	Mayor al Comisionado Material P.	Q 25,772.23				Q 25,772.23						Q 25,772.23	
58	Mayor al Comisionado Material P.	Q 75,540.-				Q 75,540.-						Q 75,540.-	
59	Mayor al Comisionado Material P.	Q 3,330.-				Q 3,330.-						Q 3,330.-	
60	Mayor al Comisionado Material P.	Q 4,732.-				Q 4,732.-						Q 4,732.-	
61	Mayor al Comisionado Material P.	Q 7,776.-				Q 7,776.-		Q 7,776.-				Q 7,776.-	
62	Mayor al Comisionado Material P.	Q 444.-				Q 444.-				Q 444.-		Q 444.-	
63	Mayor al Comisionado Material P.	Q 7,065.60				Q 7,065.60		Q 7,065.60				Q 7,065.60	
64	Mayor al Comisionado Material P.	Q 355.20				Q 355.20				Q 355.20		Q 355.20	
65	Mayor al Comisionado Material P.	Q 355.20				Q 355.20				Q 355.20		Q 355.20	
66	Mayor al Comisionado Material P.	Q 548.40				Q 548.40						Q 548.40	
67	Mayor al Comisionado Material P.	Q 548.40				Q 548.40				Q 548.40		Q 548.40	
68	Mayor al Comisionado Material P.	Q 4,350.-				Q 4,350.-		Q 4,350.-				Q 4,350.-	
69	Mayor al Comisionado Material P.	Q 23,057.42				Q 23,057.42				Q 23,057.42		Q 23,057.42	
70	Mayor al Comisionado Material P.	Q 75,705.27				Q 75,705.27						Q 75,705.27	
71	Mayor al Comisionado Material P.	Q 57,473.32				Q 57,473.32						Q 57,473.32	
72	Mayor al Comisionado Material P.	Q 4,987.30				Q 4,987.30						Q 4,987.30	
73	Mayor al Comisionado Material P.	Q 95,702.23				Q 95,702.23						Q 95,702.23	
74	Mayor al Comisionado Material P.	Q 56,482.40				Q 56,482.40						Q 56,482.40	