

Partidos de Gastos

PH 04	31	Deb Maquinaria Deb Vehiculos Fabrica Deb Vehiculos Ventas Deb Vehiculos Almon Deb Mob y Equip Fabrica Deb Mob y Equip Ventas Deb Mob y Equip Almon Deb Inmuebles Fabrica Deb Inmuebles Ventas Deb Inmuebles Almon	Q 20,125- Q 2,480- Q 6,200- Q 3,720- Q 900- Q 7,200- Q 900- Q 2,268- Q 945- Q 567-	
		A: Deb a la Maquinaria 0.095833333 * 210,000 A: Deb a la Vehiculos 20% 72,400- A: Deb a la Mob y Equip 20% 915,000- A: Deb a la Inmuebles 70% 2 5%		Q 20,125- Q 72,400- Q 3,000- Q 3,780-
PH 04	31	Amort Gastos de Instalacion Fabrica Amort Marcas y Patentes Fabrica Amort Marcas y Patentes Almon A: Gastos de instalacion 20% 920,000- A: Marcas y Patentes 20% 914,000- Amortizacion de ley del Ejerc	Q 39,305- Q 4,000- Q 7,320- Q 880- Q 4,000- Q 2,200- Q 6,200-	Q 39,305- Q 4,000- Q 2,200- Q 6,200-
PH 04	31	Inventario y Contribuciones A: Cuenta por Pagar 9 por millas 9108,000 de 2008 y 1 trimestre Plan a folio No. 2	Q 243- Q 243- Q 243-	Q 243- Q 243- Q 243-

P# 84	Viene de folio No. 1 31	Q 44304	
	Cuentas incobrables A: Reserva para cuenta incobrable 3/31 5/2 14766.-	Q 44304 Q 44304	Q 44304 Q 44304
P# 84	31 Intereses Gastos	Q 780.-	
	A: Cuentas por Recibir. 7/451. 5/2 12,000. en 1 mes.	Q 780.- Q 780.-	Q 780.- Q 780.-
P# 84	31 Publicidad Pagada	Q 7750.-	
	A: Publicidad Pagada anticipada 7/ Publicidad vendida en el presente periodo	Q 7750.- Q 7750.-	Q 7750.- Q 7750.-
P# 84	31 Energia eléctrica Fob	Q 7620.-	
	Energia eléctrica Ventas	Q 2540.-	
	Energia eléctrica Admón	Q 2540.-	
	A: Energia eléctrica		Q 12700.-
P# 84	7/ Distribución de consumo de energia elec 31	Q 12700.-	Q 12700.-
	Aceites y grasas consumidas	Q 3600.-	
	A: Aceites y grasas		Q 3600.-
	7/ Consumo durante el ejercicio	Q 3600.-	Q 3600.-

Empresa "Ejido de Occidente S.A."
 Hoja de trabajo del Servicio Contable Compendido
 del 01/01/2020 al 31/12/2020

No.	Cuenta	Balance de Abiliter		Ajustes		Saldo Ajustado		Costo de Materiales		Resultado		Balance General	
		Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Pérdida	Ganancia	Activo	Pasivo
1	Caja	Q 19,000.-				Q 19,000.-						Q 19,000.-	
2	Banco Refinador	Q 15,000.-				Q 15,000.-						Q 15,000.-	
3	Inversiones en Valores L.P.	Q 9,000.-				Q 9,000.-						Q 9,000.-	
4	Maquinario	Q 125,000.-				Q 125,000.-						Q 125,000.-	
5	Veículo	Q 62,000.-				Q 62,000.-						Q 62,000.-	
6	Factor de Metabolismo	Q 29,000.-			Q 4,000.-	Q 16,000.-						Q 16,000.-	
7	Clientes	Q 9,568.-				Q 9,568.-						Q 9,568.-	
8	Materia Prima	Q 28,000.-				Q 28,000.-		Q 28,000.-	Q 30,000.-			Q 30,000.-	
9	Accioner por suscribir	Q 12,000.-				Q 12,000.-						Q 12,000.-	
10	Compras de Materia Prima	Q 94,000.-				Q 94,000.-		Q 94,000.-					
11	Morosa y Anterior	Q 11,000.-			Q 2,200.-	Q 8,800.-						Q 8,800.-	
12	Proveedores		Q 24,450.-				Q 24,450.-						Q 24,450.-
13	Documentos por Cobrar	Q 5,200.-				Q 5,200.-						Q 5,200.-	
14	Artículos en Proceso	Q 18,620.-				Q 18,620.-		Q 18,620.-	Q 16,000.-			Q 16,000.-	
15	Mano de obra Directa	Q 13,520.-				Q 13,520.-		Q 13,520.-					
16	Mano de obra Indirecta	Q 8,320.-				Q 8,320.-		Q 8,320.-					
17	Deudor de Ventas	Q 5,930.-				Q 5,930.-				Q 5,930.-			
18	Deudor de admón	Q 10,700.-				Q 10,700.-				Q 10,700.-			
19	Deb. y Per. Honorarios M.P.		Q 7,280.-				Q 7,280.-		Q 7,280.-				
20	Créditor Reembolsador		Q 8,000.-				Q 8,000.-				Q 8,000.-		
21	Seguros de Fábrica	Q 6,300.-				Q 6,300.-		Q 6,300.-					
22	Costos Patrones de Fábrica	Q 1,352.-				Q 1,352.-		Q 1,352.-					
23	Costos Patrones admón	Q 884.-				Q 884.-				Q 884.-			
24	Costos Patrones Ventas	Q 780.-				Q 780.-				Q 780.-			
25	Factor Grupos de Fábrica	Q 5,200.-				Q 5,200.-		Q 5,200.-					
26	Factor Grupos Ventas	Q 7,248.-				Q 7,248.-				Q 7,248.-			
27	Factor Grupos Admón	Q 7,500.-				Q 7,500.-				Q 7,500.-			
28	Deb. y Per. Ventas	Q 6,500.-				Q 6,500.-				Q 6,500.-			
29	Artículos terminados	Q 11,000.-				Q 11,000.-				Q 11,000.-	24,000.-	Q 24,000.-	
30	Hipotecas		Q 12,000.-				Q 12,000.-						Q 12,000.-
31	Públicos de deuda anticipada	Q 3,500.-			Q 1,750.-	Q 1,750.-						Q 1,750.-	
32	Energía Eléctrica	Q 12,700.-			Q 12,700.-								
33	Costos y Gastos	Q 4,200.-			Q 3,600.-	Q 600.-						Q 600.-	
34	Documentos descontados		Q 2,700.-				Q 2,700.-						Q 2,700.-
35	Materiales de empaque Cons.	Q 4,500.-				Q 4,500.-				Q 4,500.-			
36	Mob. y Equip	Q 15,000.-				Q 15,000.-						Q 15,000.-	
37	Inmuebles	Q 106,000.-				Q 106,000.-						Q 106,000.-	
38	Ventas		Q 337,000.-				Q 337,000.-						Q 337,000.-
39	Intereses Factor	Q 7,100.-			Q 780.-	Q 7,280.-				Q 7,280.-			
40	Intereses Producto		Q 7,600.-				Q 7,600.-						Q 7,600.-
41	Factor Compras Mat. P.	Q 2,500.-				Q 2,500.-		Q 2,500.-					
42	Cédulas autorizadas		Q 266,692.-				Q 266,692.-						Q 266,692.-
43	Deb. Maquinaria				Q 20,725.-		Q 20,725.-						Q 20,725.-

25 Gastos Gastos Gastos	Q 780.-	Q 780.-	Q 780.-	Q 780.-
26 Gastos Gastos Gastos	Q 5,200.-	Q 5,200.-	Q 5,200.-	Q 5,200.-
27 Gastos Gastos Gastos	Q 7,248.-	Q 7,248.-	Q 7,248.-	Q 7,248.-
28 Rob y Per. Gastos	Q 7,500.-	Q 7,500.-	Q 7,500.-	Q 7,500.-
29 Gastos terminados	Q 6,500.-	Q 6,500.-	Q 6,500.-	Q 6,500.-
30 Hipotecas	Q 77,000.-	Q 77,000.-	Q 77,000.-	Q 77,000.-
31 Publicidad Pagada anticipada	Q 3,500.-	Q 3,500.-	Q 3,500.-	Q 3,500.-
32 Energía Eléctrica	Q 72,700.-	Q 72,700.-	Q 72,700.-	Q 72,700.-
33 Aceite y Grasa	Q 4,200.-	Q 4,200.-	Q 4,200.-	Q 4,200.-
34 Documentos Recaudados	Q 2,100.-	Q 2,100.-	Q 2,100.-	Q 2,100.-
35 Materiales de empaque Cons.	Q 4,500.-	Q 4,500.-	Q 4,500.-	Q 4,500.-
36 Mob y Equip	Q 75,000.-	Q 75,000.-	Q 75,000.-	Q 75,000.-
37 Inmuebles	Q 108,000.-	Q 108,000.-	Q 108,000.-	Q 108,000.-
38 Gastos	Q 337,000.-	Q 337,000.-	Q 337,000.-	Q 337,000.-
39 Intereses Gastos	Q 7,100.-	Q 7,100.-	Q 7,100.-	Q 7,100.-
40 Intereses Productos	Q 7,600.-	Q 7,600.-	Q 7,600.-	Q 7,600.-
41 Gastos Compras Mat. P.	Q 2,500.-	Q 2,500.-	Q 2,500.-	Q 2,500.-
42 Cables autorizados	Q 20,125.-	Q 20,125.-	Q 20,125.-	Q 20,125.-
43 Dep. Maquinaria	Q 2,480.-	Q 2,480.-	Q 2,480.-	Q 2,480.-
44 Dep. Vehículos Lab	Q 6,200.-	Q 6,200.-	Q 6,200.-	Q 6,200.-
45 Dep. Vehículos Rentar	Q 3,720.-	Q 3,720.-	Q 3,720.-	Q 3,720.-
46 Dep. Vehículos Admón	Q 900.-	Q 900.-	Q 900.-	Q 900.-
47 Dep. Mob y Equip Lab	Q 7,200.-	Q 7,200.-	Q 7,200.-	Q 7,200.-
48 Dep. Mob y Equip Rentar	Q 900.-	Q 900.-	Q 900.-	Q 900.-
49 Dep. Mob y Equip Admón	Q 2,268.-	Q 2,268.-	Q 2,268.-	Q 2,268.-
50 Dep. Inmuebles Lab	Q 945.-	Q 945.-	Q 945.-	Q 945.-
51 Dep. Inmuebles Rentar	Q 567.-	Q 567.-	Q 567.-	Q 567.-
52 Dep. Inmuebles Admón	Q 20,125.-	Q 20,125.-	Q 20,125.-	Q 20,125.-
53 Dep. Vida Maquinaria	Q 12,400.-	Q 12,400.-	Q 12,400.-	Q 12,400.-
54 Dep. Vida Vehículos	Q 3,000.-	Q 3,000.-	Q 3,000.-	Q 3,000.-
55 Dep. Vida Mob y Equip	Q 3,780.-	Q 3,780.-	Q 3,780.-	Q 3,780.-
56 Dep. Vida Inmuebles	Q 4,000.-	Q 4,000.-	Q 4,000.-	Q 4,000.-
57 Amort. Gastos de Aut. Lab	Q 7,320.-	Q 7,320.-	Q 7,320.-	Q 7,320.-
58 Amort. Maquinaria y Vehículos Lab	Q 880.-	Q 880.-	Q 880.-	Q 880.-
59 Amort. Maquinaria y Vehículos Admón	Q 243.-	Q 243.-	Q 243.-	Q 243.-
60 Ingresos y Contribuciones	Q 423.-	Q 423.-	Q 423.-	Q 423.-
61 Gastos por Regal	Q 443.04	Q 443.04	Q 443.04	Q 443.04
62 Gastos incoherentes	Q 443.04	Q 443.04	Q 443.04	Q 443.04
63 Reserva para gastos incoherentes	Q 7,750.-	Q 7,750.-	Q 7,750.-	Q 7,750.-
64 Publicidad Pagada	Q 7,620.-	Q 7,620.-	Q 7,620.-	Q 7,620.-
65 Energía Eléc Lab	Q 2,540.-	Q 2,540.-	Q 2,540.-	Q 2,540.-
66 Energía Eléc Rentar	Q 2,540.-	Q 2,540.-	Q 2,540.-	Q 2,540.-
67 Energía Eléc Admón	Q 3,600.-	Q 3,600.-	Q 3,600.-	Q 3,600.-
68 Aceite y Grasa Consumidos	Q 7,620.-	Q 7,620.-	Q 7,620.-	Q 7,620.-
69 Costo de Producción	Q 7,620.-	Q 7,620.-	Q 7,620.-	Q 7,620.-
70 Perdida y Ganancia	Q 7,620.-	Q 7,620.-	Q 7,620.-	Q 7,620.-
71 Dep. R por Degr. 25%	Q 7,620.-	Q 7,620.-	Q 7,620.-	Q 7,620.-
72 Reserva Legal 5%	Q 7,620.-	Q 7,620.-	Q 7,620.-	Q 7,620.-
73 Utilidades Retenidas	Q 7,620.-	Q 7,620.-	Q 7,620.-	Q 7,620.-
74 Sumas iguales	Q 7,620.-	Q 7,620.-	Q 7,620.-	Q 7,620.-

Empresa "Fido de Occidente, S.A."

Estado de Costo de Producción del 01/01/2020 al 31/12/2020.

Movimiento de Materia Prima			Q. 26,000.-
Materia Prima			
+ Compra de materia Prima	Q.	94,000.-	
+ Gastos y Compras Materia Prima	Q.	2,500.-	
Compras Brutas	Q.	96,500.-	
- Ret. y Dev. y Compras Materia Prima	Q.	7,280.-	
Compras Netas			Q. 89,220.-
Materia Prima Disponible			Q. 117,220.-
- Materia Prima Inv. No. 02.			Q. 30,000.-
Materia Prima Consumida			Q. 87,220.-
+ Mano de Obra Directa			Q. 13,520.-
Costo Primo			Q. 100,740.-
Gastos de Fabricación			
Mano de obra directa	Q.	8,320.-	
Gastos de Fabrica	Q.	6,300.-	
Costo Patronales Fabrica	Q.	1,352.-	
Gastos Generales Fabrica	Q.	5,200.-	
Ref. Maquinaria	Q.	20,125.-	
Ref. Vehiculos Fabrica	Q.	2,480.-	
Ref. Mob. y Equip. Fabrica	Q.	900.-	
Ref. Inmuebles Fabrica	Q.	2,268.-	
Amort. Gastos de Instalacion Fabrica	Q.	4,000.-	
Amort. Maquin. y Patentes Fabrica	Q.	7,320.-	
Energia electrica Fabrica	Q.	7,620.-	
Alente y Grucar Consumidos	Q.	3,600.-	Q. 63,485.-
Subtotal			Q. 164,225.-
Articulos en Proceso Inv. No. 01.			Q. 15,620.-
Total			Q. 182,845.-
Articulos en Proceso Inv. No. 02			Q. 16,000.-
Costo de Producción			Q. 166,845.-