

# Partidos de ajuste

PH xp

31

Ref. Maquinaria  
Ref. Mobiliario y Equip. Fábrica  
Ref. Mobiliario y Equip. Ventas  
Ref. Mobiliario y Equip. Admón.  
Ref. Vehículos Fábrica  
Ref. Vehículos Ventas  
Ref. Vehículos Admón.  
Ref. Equip. de Computación Fábrica  
Ref. Equip. de Computación Ventas  
Ref. Equip. de Computación Admón.

Q 21,996.-  
Q 673.92  
Q 2,358.72  
Q 336.96  
Q 3,888.-  
Q 12,636.-  
Q 2,916.-  
Q 7,199.88  
Q 7,499.88  
Q 3,299.67

Q 21,996.-

A: Ref. a/c Maquinaria

70.06768 \* 325,000

A: Ref. a/c Mobiliario y Equip.

720% 7/10.16,848.-

A: Ref. a/c Vehículos

720% 7/10.97,200.-

A: Ref. a/c Equip. de Computación

733.33% 7/10.78,000.-

Depreciación de ley del Ejercicio

Q 50,805 Q 50,805.-

PH xp

31

Amort. gastos de instalación Fábrica

Q 2,520.-

Amort. gastos de instalación Admón.

Q 7,080.-

A: Gastos de instalación

Q 3,600.-

720% 7/10.78,000.- amortiz. del ejercicio

Q 3,600.- Q 3,600.-

PH xp

31

Publicidad Pagada anticipada

Q 3,888.-

A: Publicidad Pagada

Q 3,888.-

7Publicidad no vencida en el siguiente periodo

Q 3,888.- Q 3,888.-

PH xp

31

Intereses gastos

Q 388.80

A: Gastos por pagar

Q 388.80

736% 7/10.72960.- en 1 mes

Q 388.80 Q 388.80

Sean a folio No. 2



PH 0001 2422 0000

Admany

43733

servicioalcliente@admany.com

Producto: Gestión de recursos humanos en Guatemala por Títulos, SA  
71 Calle 8-32 Zona 1, Guatemala 01001, Guatemala

|    |    |                                                    |   |          |            |
|----|----|----------------------------------------------------|---|----------|------------|
| PA | XX | Viene de folio No. 1                               |   |          |            |
|    |    | 31                                                 |   |          |            |
| PA | XX | Cuentas incobrables                                | Q | 155.52   |            |
|    |    | A: Reserva para cuentas incobrables                |   |          | Q 155.52   |
| PA | XX | Y 31. 5/Q. 5,184.-                                 | Q | 155.52   | Q 155.52   |
|    |    | 31                                                 |   |          |            |
| PA | XX | Combustibles y lubricantes Lab                     | Q | 7,296.-  |            |
|    |    | Combustible y lubricantes Ventas                   | Q | 4,212.-  |            |
| PA | XX | Combustible y lubricantes Admón                    | Q | 972.-    |            |
|    |    | A: combustibles y lubricantes                      |   |          | Q 6,480.-  |
| PA | XX | Y Combustibles y lubricantes del Ofc               | Q | 6,480.-  | Q 6,480.-  |
|    |    | 31                                                 |   |          |            |
| PA | XX | Ira por Pagar                                      | Q | 7,790.-  |            |
|    |    | A: Ira por cobrar.                                 |   |          | Q 7,790.-  |
| PA | XX | Y Regularización de la cuenta ira                  | Q | 7,790.-  | Q 7,790.-  |
|    |    | 31                                                 |   |          |            |
| PA | XX | Impuesto a la renta                                | Q | 7,450.-  |            |
|    |    | A: Impuesto a la renta por Pagar                   |   |          | Q 7,450.-  |
| PA | XX | Y 5% * 29,000.-                                    | Q | 7,450.-  | Q 7,450.-  |
|    |    | 31                                                 |   |          |            |
| PA | XX | Materiales de empaque consumido                    | Q | 70,000.- |            |
|    |    | A: materiales de empaque                           |   |          | Q 70,000.- |
| PA | XX | Y Materiales de empaq consumido durante el Período | Q | 70,000.- | Q 70,000.- |
|    |    |                                                    |   |          |            |

"Ingeniero en Contabilidad" D.A.  
 Hoja de trabajo del ejercicio contable comprendido del  
 01/01/2020 al 31/12/2020

| No  | Cuenta                        | Saldo General |             | Ajustes |            | Saldo General |             | Costo de Producción |       | Resultados |       | Saldo General |             |
|-----|-------------------------------|---------------|-------------|---------|------------|---------------|-------------|---------------------|-------|------------|-------|---------------|-------------|
|     |                               | Debe          | Haber       | Debe    | Haber      | Debe          | Haber       | Debe                | Haber | Debe       | Haber | Debe          | Haber       |
| 1   | Caja                          | Q 22,000.-    |             |         |            | Q 22,000.-    |             |                     |       |            |       | Q 22,000.-    |             |
| 2   | Maquinaria                    | Q 108,000.-   |             |         |            | Q 108,000.-   |             |                     |       |            |       | Q 108,000.-   |             |
| 3   | Mobiliario y Equip            | Q 97,200.-    |             |         |            | Q 97,200.-    |             |                     |       |            |       | Q 97,200.-    |             |
| 4   | Repuestos                     | Q 74,000.-    |             |         |            | Q 74,000.-    |             |                     |       |            |       | Q 74,000.-    |             |
| 5   | Salario Mobiliario            | Q 55,840.-    |             |         |            | Q 55,840.-    |             |                     |       |            |       | Q 55,840.-    |             |
| 6   | Combustible de Motor Boma     | Q 1,190.-     |             |         | Q 1,190.-  | Q 1,190.-     |             |                     |       |            |       |               |             |
| 7   | Para por pagar                | Q 18,000.-    |             |         | Q 3,600.-  | Q 14,400.-    |             |                     |       |            |       | Q 14,400.-    |             |
| 8   | Gastos de instalación         | Q 37,270.-    |             |         |            | Q 37,270.-    |             |                     |       |            |       | Q 37,270.-    |             |
| 9   | Motor Boma                    |               | Q 70,260.-  |         |            |               | Q 70,260.-  |                     |       |            |       |               | Q 70,260.-  |
| 10  | Procedimientos                |               | Q 3,780.-   |         |            |               | Q 3,780.-   |                     |       |            |       |               | Q 3,780.-   |
| 11  | Ret. 4 por 4 Combian M.P.     | Q 18,360.-    |             |         |            | Q 18,360.-    |             |                     |       |            |       |               |             |
| 12  | Mano de obra directa          | Q 20,520.-    |             |         |            | Q 20,520.-    |             |                     |       |            |       |               |             |
| 13  | Mano de obra indirecta        | Q 5,784.-     |             |         |            | Q 5,784.-     |             |                     |       |            |       |               |             |
| 14  | Clientes                      | Q 6,480.-     |             |         |            | Q 6,480.-     |             |                     |       |            |       |               |             |
| 15  | Combustibles y Lubricantes    | Q 24,840.-    |             |         | Q 4,800.-  | Q 20,040.-    |             |                     |       |            |       | Q 20,040.-    |             |
| 16  | Anticipo en Proceso           | Q 4,000.-     |             |         |            | Q 4,000.-     |             |                     |       |            |       | Q 4,000.-     |             |
| 17  | Gastos de Combian M.P.        |               | Q 15,700.-  |         |            |               | Q 15,700.-  |                     |       |            |       |               | Q 15,700.-  |
| 18  | Documentos por pagar          | Q 4,320.-     |             |         |            | Q 4,320.-     |             |                     |       |            |       |               |             |
| 19  | Energía eléctrica básica      | Q 3,240.-     |             |         |            | Q 3,240.-     |             |                     |       |            |       |               |             |
| 20  | Energía eléctrica admón       | Q 2,050.-     |             |         |            | Q 2,050.-     |             |                     |       |            |       |               |             |
| 21  | Energía eléctrica común       | Q 70,800.-    |             |         | Q 70,000.- | Q 68,800.-    |             |                     |       |            |       |               |             |
| 22  | Materiales de empaque         | Q 3,460.-     |             |         |            | Q 3,460.-     |             |                     |       |            |       |               |             |
| 23  | Agua y gas                    | Q 3,240.-     |             |         | Q 388.80   | Q 2,851.20    |             |                     |       |            |       |               |             |
| 24  | Impuestos                     | Q 6,640.-     |             |         |            | Q 6,640.-     |             |                     |       |            |       |               |             |
| 25  | Alquileres básicos            | Q 12,960.-    |             |         | Q 388.80   | Q 12,571.20   |             |                     |       |            |       |               |             |
| 26  | Alquileres admón              | Q 5,400.-     |             |         |            | Q 5,400.-     |             |                     |       |            |       |               |             |
| 27  | Alquileres común              | Q 4,320.-     |             |         |            | Q 4,320.-     |             |                     |       |            |       |               |             |
| 28  | Alquileres admón              | Q 3,370.-     |             |         |            | Q 3,370.-     |             |                     |       |            |       |               |             |
| 29  | Alquileres común              | Q 7,400.-     |             |         |            | Q 7,400.-     |             |                     |       |            |       |               |             |
| 30  | Alquileres admón              | Q 1,500.-     |             |         |            | Q 1,500.-     |             |                     |       |            |       |               |             |
| 31  | Capital                       |               | Q 299,860.- |         |            |               | Q 299,860.- |                     |       |            |       |               | Q 299,860.- |
| 32  | Anticipo terminador           | Q 28,080.-    |             |         |            | Q 28,080.-    |             |                     |       |            |       |               |             |
| 33  | Alquileres                    | Q 16,200.-    |             |         |            | Q 16,200.-    |             |                     |       |            |       |               |             |
| 34  | Alquileres de común           | Q 17,280.-    |             |         |            | Q 17,280.-    |             |                     |       |            |       |               |             |
| 35  | Alquileres de admón           | Q 2,920.-     |             |         |            | Q 2,920.-     |             |                     |       |            |       |               |             |
| 36  | Alquileres de común           | Q 74,993.-    |             |         |            | Q 74,993.-    |             |                     |       |            |       |               |             |
| 37  | Impuesto de la renta          | Q 7,450.-     |             |         |            | Q 7,450.-     |             |                     |       |            |       |               |             |
| 38  | Para por pagar                | Q 7,190.-     |             |         |            | Q 7,190.-     |             |                     |       |            |       |               |             |
| 39  | Banco continental             | Q 76,000.-    |             |         |            | Q 76,000.-    |             |                     |       |            |       |               |             |
| 40  | Equipo de computación         | Q 78,000.-    |             |         |            | Q 78,000.-    |             |                     |       |            |       |               |             |
| 41  | Capital autorizado            |               | Q 271,895.- |         |            |               | Q 271,895.- |                     |       |            |       |               | Q 271,895.- |
| 42  | Ret. Maquinaria               | Q 27,996.-    |             |         |            | Q 27,996.-    |             |                     |       |            |       |               |             |
| 43  | Ret. Mobiliario y Equip       | Q 6,739.92    |             |         |            | Q 6,739.92    |             |                     |       |            |       |               |             |
| 44  | Ret. Mobiliario y Equip común | Q 2,358.72    |             |         |            | Q 2,358.72    |             |                     |       |            |       |               |             |
| 45  | Ret. Mobiliario y Equip admón | Q 3,888.-     |             |         |            | Q 3,888.-     |             |                     |       |            |       |               |             |
| 46  | Ret. Repuestos                | Q 72,636.-    |             |         |            | Q 72,636.-    |             |                     |       |            |       |               |             |
| 47  | Ret. Repuestos común          | Q 2,916.-     |             |         |            | Q 2,916.-     |             |                     |       |            |       |               |             |
| 48  | Ret. Repuestos admón          | Q 7,799.88    |             |         |            | Q 7,799.88    |             |                     |       |            |       |               |             |
| 49  | Ret. Equip de comp. básica    | Q 1,499.85    |             |         |            | Q 1,499.85    |             |                     |       |            |       |               |             |
| 50  | Ret. Equip de comp. común     | Q 3,249.67    |             |         |            | Q 3,249.67    |             |                     |       |            |       |               |             |
| 51  | Ret. Equip de comp. admón     |               |             |         |            |               |             |                     |       |            |       |               |             |
| 52  | Ret. Equip de comp. común     | Q 27,996.-    |             |         |            | Q 27,996.-    |             |                     |       |            |       |               |             |
| 53  | Ret. Equip de comp. admón     | Q 3,369.60    |             |         |            | Q 3,369.60    |             |                     |       |            |       |               |             |
| 54  | Ret. Equip de comp. común     | Q 19,440.-    |             |         |            | Q 19,440.-    |             |                     |       |            |       |               |             |
| 55  | Ret. Equip de comp. admón     | Q 5,999.40    |             |         |            | Q 5,999.40    |             |                     |       |            |       |               |             |
| 56  | Ret. Equip de comp. común     | Q 2,520.-     |             |         |            | Q 2,520.-     |             |                     |       |            |       |               |             |
| 57  | Ret. Equip de comp. admón     | Q 1,080.-     |             |         |            | Q 1,080.-     |             |                     |       |            |       |               |             |
| 58  | Ret. Equip de comp. común     | Q 3,888.-     |             |         |            | Q 3,888.-     |             |                     |       |            |       |               |             |
| 59  | Ret. Equip de comp. admón     | Q 388.80      |             |         |            | Q 388.80      |             |                     |       |            |       |               |             |
| 60  | Ret. Equip de comp. común     | Q 155.52      |             |         |            | Q 155.52      |             |                     |       |            |       |               |             |
| 61  | Ret. Equip de comp. admón     | Q 755.52      |             |         |            | Q 755.52      |             |                     |       |            |       |               |             |
| 62  | Ret. Equip de comp. común     | Q 729.60      |             |         |            | Q 729.60      |             |                     |       |            |       |               |             |
| 63  | Ret. Equip de comp. admón     | Q 427.20      |             |         |            | Q 427.20      |             |                     |       |            |       |               |             |
| 64  | Ret. Equip de comp. común     | Q 972.-       |             |         |            | Q 972.-       |             |                     |       |            |       |               |             |
| 65  | Ret. Equip de comp. admón     |               |             |         |            |               |             |                     |       |            |       |               |             |
| 66  | Ret. Equip de comp. común     | Q 7,450.-     |             |         |            | Q 7,450.-     |             |                     |       |            |       |               |             |
| 67  | Ret. Equip de comp. admón     | Q 70,000.-    |             |         |            | Q 70,000.-    |             |                     |       |            |       |               |             |
| 68  | Ret. Equip de comp. común     | Q 75,533.80   |             |         |            | Q 75,533.80   |             |                     |       |            |       |               |             |
| 69  | Ret. Equip de comp. admón     | Q 27,245.60   |             |         |            | Q 27,245.60   |             |                     |       |            |       |               |             |
| 70  | Ret. Equip de comp. común     |               |             |         |            |               |             |                     |       |            |       |               |             |
| 71  | Ret. Equip de comp. admón     | Q 1,000.-     |             |         |            | Q 1,000.-     |             |                     |       |            |       |               |             |
| 72  | Ret. Equip de comp. común     | Q 75,533.80   |             |         |            | Q 75,533.80   |             |                     |       |            |       |               |             |
| 73  | Ret. Equip de comp. admón     | Q 27,245.60   |             |         |            | Q 27,245.60   |             |                     |       |            |       |               |             |
| 74  | Ret. Equip de comp. común     |               |             |         |            |               |             |                     |       |            |       |               |             |
| 75  | Ret. Equip de comp. admón     | Q 1,000.-     |             |         |            | Q 1,000.-     |             |                     |       |            |       |               |             |
| 76  | Ret. Equip de comp. común     | Q 75,533.80   |             |         |            | Q 75,533.80   |             |                     |       |            |       |               |             |
| 77  | Ret. Equip de comp. admón     | Q 27,245.60   |             |         |            | Q 27,245.60   |             |                     |       |            |       |               |             |
| 78  | Ret. Equip de comp. común     |               |             |         |            |               |             |                     |       |            |       |               |             |
| 79  | Ret. Equip de comp. admón     | Q 1,000.-     |             |         |            | Q 1,000.-     |             |                     |       |            |       |               |             |
| 80  | Ret. Equip de comp. común     | Q 75,533.80   |             |         |            | Q 75,533.80   |             |                     |       |            |       |               |             |
| 81  | Ret. Equip de comp. admón     | Q 27,245.60   |             |         |            | Q 27,245.60   |             |                     |       |            |       |               |             |
| 82  | Ret. Equip de comp. común     |               |             |         |            |               |             |                     |       |            |       |               |             |
| 83  | Ret. Equip de comp. admón     | Q 1,000.-     |             |         |            | Q 1,000.-     |             |                     |       |            |       |               |             |
| 84  | Ret. Equip de comp. común     | Q 75,533.80   |             |         |            | Q 75,533.80   |             |                     |       |            |       |               |             |
| 85  | Ret. Equip de comp. admón     | Q 27,245.60   |             |         |            | Q 27,245.60   |             |                     |       |            |       |               |             |
| 86  | Ret. Equip de comp. común     |               |             |         |            |               |             |                     |       |            |       |               |             |
| 87  | Ret. Equip de comp. admón     | Q 1,000.-     |             |         |            | Q 1,000.-     |             |                     |       |            |       |               |             |
| 88  | Ret. Equip de comp. común     | Q 75,533.80   |             |         |            | Q 75,533.80   |             |                     |       |            |       |               |             |
| 89  | Ret. Equip de comp. admón     | Q 27,245.60   |             |         |            | Q 27,245.60   |             |                     |       |            |       |               |             |
| 90  | Ret. Equip de comp. común     |               |             |         |            |               |             |                     |       |            |       |               |             |
| 91  | Ret. Equip de comp. admón     | Q 1,000.-     |             |         |            | Q 1,000.-     |             |                     |       |            |       |               |             |
| 92  | Ret. Equip de comp. común     | Q 75,533.80   |             |         |            | Q 75,533.80   |             |                     |       |            |       |               |             |
| 93  | Ret. Equip de comp. admón     | Q 27,245.60   |             |         |            | Q 27,245.60   |             |                     |       |            |       |               |             |
| 94  | Ret. Equip de comp. común     |               |             |         |            |               |             |                     |       |            |       |               |             |
| 95  | Ret. Equip de comp. admón     | Q 1,000.-     |             |         |            | Q 1,000.-     |             |                     |       |            |       |               |             |
| 96  | Ret. Equip de comp. común     | Q 75,533.80   |             |         |            | Q 75,533.80   |             |                     |       |            |       |               |             |
| 97  | Ret. Equip de comp. admón     | Q 27,245.60   |             |         |            | Q 27,245.60   |             |                     |       |            |       |               |             |
| 98  | Ret. Equip de comp. común     |               |             |         |            |               |             |                     |       |            |       |               |             |
| 99  | Ret. Equip de comp. admón     | Q 1,000.-     |             |         |            | Q 1,000.-     |             |                     |       |            |       |               |             |
| 100 | Ret. Equip de comp. común     | Q 75,533.80   |             |         |            | Q 75,533.80   |             |                     |       |            |       |               |             |

Jugar las Gardenias, S.A.

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

|                                       |             |               |
|---------------------------------------|-------------|---------------|
| <u>Movimiento de materia Prima</u>    |             |               |
| Materia Prima Inv. No. 1.             |             | Q. 31,270.-   |
| + Comprar materia Prima               | Q. 55,840.- |               |
| + Factor 2/comprar Materia Prima      | Q. 4,000.-  |               |
| Comprar Bruto                         | Q. 59,840.- |               |
| - Reb 2 Dev 2/comprar Materia Prima   | Q. 3,780.-  |               |
| Comprar Neto                          |             | Q. 56,060.-   |
| Materia Prima Rickville               |             | Q. 87,270.-   |
| - Materia Prima Inv. No. 2.           |             | Q. 79,500.-   |
| Materia Prima Consumida               |             | Q. 67,770.-   |
| + Mano de Obra Directa                |             | Q. 78,360.-   |
| Costo Primo                           |             | Q. 86,730.-   |
| <u>Gastos de Fabricación</u>          |             |               |
| Mano de Obra indirecta                | Q. 20,520.- |               |
| Energía eléctrica fábrica             | Q. 4,320.-  |               |
| aceites 2 grasas consumidas           | Q. 3,460.-  |               |
| alquileres de Fábrica                 | Q. 8,640.-  |               |
| Costo Rent Fábrica                    | Q. 3,370.-  |               |
| Dep. Maquinaria                       | Q. 21,996.- |               |
| Dep. Mob 2 Equip. Fábrica             | Q. 6,739.-  |               |
| Dep. Vehículos Fábrica                | Q. 3,888.-  |               |
| Dep. Equip. de Comp. Fábrica          | Q. 7,199.88 |               |
| amortiz. costo de instalación Fábrica | Q. 2,520.-  |               |
| Combustibles 2 lubricantes Fábrica    | Q. 7,296.-  | Q. 718,838.00 |
| Subtotal                              |             | Q. 758,013.80 |
| Artículos en Proceso No. 1.           |             | Q. 24,840.-   |
| Exist.                                |             | Q. 783,853.80 |
| Artículo en Proceso Inv. No. 2.       |             | Q. 23,300.-   |
| Costo de Producción                   |             | Q. 759,553.80 |

"Jugos los Gardenias, S.A."

Estado de Resultados del Periodo Contable del 01/01/2020 al 31/12/2020

|                                            |    |          |    |            |               |
|--------------------------------------------|----|----------|----|------------|---------------|
| <u>Ingresos</u>                            |    |          |    |            |               |
| Ventas Brutas                              |    |          |    | Q.         | 299,860.-     |
| <u>- Costo de Ventas</u>                   |    |          |    |            |               |
| articulos terminados inv. No. 1.           |    |          | Q. | 28,080.-   |               |
| + Costo de Produccion                      |    |          | Q. | 159,553.80 |               |
| articulos terminados disponible            |    |          | Q. | 187,633.80 |               |
| <u>- articulos terminados inv. No. 02.</u> |    |          | Q. | 24,700.-   | Q. 162,933.80 |
| Mano de Obra en Ventas                     |    |          |    | Q.         | 136,926.20    |
| <u>- Gastos de Operacion</u>               |    |          |    |            |               |
| <u>Gastos de Distribucion</u>              |    |          |    |            |               |
| Energia electrica Ventas                   | Q. | 2,050.-  |    |            |               |
| Publicidad Pagada                          | Q. | 9,072.-  |    |            |               |
| Alquileres Ventas                          | Q. | 5,400.-  |    |            |               |
| Costo Pat Ventas                           | Q. | 7,400.-  |    |            |               |
| Sueldos de Ventas                          | Q. | 76,200.- |    |            |               |
| Impuesto a la venta                        | Q. | 14,993.- |    |            |               |
| Dep Mob y Equip Ventas                     | Q. | 2,358.72 |    |            |               |
| Dep Vehiculos Ventas                       | Q. | 12,636.- |    |            |               |
| Dep Equip de Comp Ventas                   | Q. | 7,499.85 |    |            |               |
| Comb y lubricantes Ventas                  | Q. | 4,272.-  |    |            |               |
| material de empaq Consumido                | Q. | 70,000.- | Q. | 79,827.57  |               |
| <u>Gastos de Administracion</u>            |    |          |    |            |               |
| Energia electrica admón                    | Q. | 3,240.-  |    |            |               |
| Alquileres admón                           | Q. | 4,320.-  |    |            |               |
| Costo Pat admón                            | Q. | 7,500.-  |    |            |               |
| Sueldos de admón                           | Q. | 17,280.- |    |            |               |
| Dep Mob y Equip admón                      | Q. | 336.96   |    |            |               |
| Dep Vehiculos admón                        | Q. | 2,916.-  |    |            |               |
| Dep Equip de Comp. admón                   | Q. | 3,299.67 |    |            |               |
| amort gasto de instalacion admón           | Q. | 1,000.-  |    |            |               |
| Cuentas incobrables                        | Q. | 155.52   |    |            |               |
| Combustibles y lub admón                   | Q. | 972.-    | Q. | 35,700.50  | 774,927.72    |
| Mano de Obra en Gto de Operacion           |    |          |    | Q.         | 22,004.48     |
| Amort folio No. 2.                         |    |          |    | Q.         | 22,004.48     |

Viene de folio No. 1.

Q 22,004.48

Otros ingresos y gastos  
+ Ingresos.

Interes Producto

Q 2,920.-

- Gastos

Intereses Gasto

Q 3,628.80 Q 708.80

Ganancia y Perdida

Q 21,295.68

"Jugos las Gardenias, S.A."

Balance General al 31 de diciembre de 2020

| Activo                             |   |           |          |              |
|------------------------------------|---|-----------|----------|--------------|
| Corriente                          |   |           |          |              |
| Caja                               |   | Q         | 22,000.- |              |
| Banco Continentes                  |   | Q         | 16,000.- |              |
| Clientes                           | Q | 5,784.-   |          |              |
| - Reserva para cuentas incobrables | Q | 15,552.-  | Q        | 5,288.48     |
| Mat Prima Inv. No. OZ.             |   | Q         | 19,500.- |              |
| articulos en Proceso Inv. No. OZ.  |   | Q         | 23,300.- |              |
| articulos terminados Inv. No. OZ.  |   | Q         | 24,700.- |              |
| Valores Mobiliarios                |   | Q         | 14,000.- |              |
| Materiales de empaque              |   | Q         | 800.-    |              |
| PUBLICIDAD PAGADA anticipada       |   | Q         | 3,888.-  | Q 129,276.48 |
| No Corriente                       |   |           |          |              |
| Maquinario                         | Q | 108,000.- |          |              |
| - Deb acda Maquinario              | Q | 21,996.-  | Q        | 86,004.-     |
| Mob y Equip                        | Q | 16,848.-  |          |              |
| - Deb acda mob y Equip             | Q | 3,369.60  | Q        | 13,478.40    |
| Vehiculos                          | Q | 97,200.-  |          |              |
| - Deb acda Vehiculos               | Q | 19,440.-  | Q        | 77,760.-     |
| Equip de comp.                     | Q | 16,000.-  |          |              |
| - Deb acda Equip de comp.          | Q | 5,999.40  | Q        | 10,000.60    |
| Gasto de intalacion                |   |           | Q        | 14,400.-     |
| Suma del activo                    |   |           |          | Q 332,859.48 |
| Pasivo                             |   |           |          |              |
| Corriente                          |   |           |          |              |
| Proveedores.                       |   | Q         | 74,260.- |              |
| Por Por Pagar.                     |   | Q         | 13,700.- |              |
| Dea Por Pagar.                     |   | Q         | 7,570.-  |              |
| Cuentas Por Pagar.                 |   | Q         | 388.80   |              |
| IPP Por Pagar                      |   | Q         | 7,450.-  | Q            |
| No Corriente                       |   |           |          |              |
| Biblioteca                         |   |           | Q        | 72,960.-     |
| Suma del Pasivo                    |   |           | Q        | 39,668.80    |
| Saldo No. 8.-                      |   |           | Q        | 39,668.80    |

Viene de folio No. 2.

Patrimonio Neto

Capital autorizado

Reserva legal

Utilidades Retenidas

Suma igual al activo

Q 39,668.80-

Q 277,895.-

Q 7,064.78

Q 20,230.90 Q 293,190.68

Q 332,859.48-