

La empresa ²⁰ Fabrica de Camisas de Exelencia, S. A.
 Hago la fecho del ejercicio Contable Comenzado
 del 01/01/2020 al 31/12/2020

[illegible]

Partidos de Ayuda

P# 8x	31	
	Dep Maquinaria	Q 25,500.-
	Dep Mob y Equip Fabrica	Q 640.-
	Dep Mob y Equip Ventas	Q 1,920.-
	Dep Mob y Equip admón	Q 640.-
	Dep Equip de Comb Fabrica	Q 533.28
	Dep Equip de Comb Ventas	Q 7,066.56
	Dep Equip de Comb admón	Q 3,732.96
	Dep Vehiculos Fabrica	Q 7,469.46
	Dep Vehiculos Ventas	Q 7,469.46
	Dep Vehiculos admón	Q 1,659.88
	A: Dep acda Maquinaria	Q 25,500.-
	2/0.085 * 300,000	
	A: Dep acda Mobiliario y Equip	Q 3,200.-
	2/20%. 2/Q 16,000.-	
	A: Dep acda Equip de Comb	Q 5,332.80
	2/33.33%. 2/Q 16,000.-	
	A: Dep acda Vehiculos	Q 16,598.80
	2/20%. 2/Q 82,944.-	
	Depreciación de los del ejercicio	Q 50,631.60 Q 50,631.60
P# 8x	31	
	Amortiz. gastos de instalación Fabrica	Q 2,640.-
	Amortiz. gastos de instalación admón	Q 1,760.-
	Amort. Marcas y Patentes Fabrica	Q 1,100.-
	Amort. Marcas y Patentes Ventas	Q 1,100.-
	A: Gastos de instalación	Q 4,400.-
	2/20%. 2/Q 22,000.-	
	A: Marcas y Patentes	Q 2,200.-
	2/20%. 2/Q 11,000.-	
	Amortización de los del ejercicio	Q 6,600.- Q 6,600.-
P# 8x	31	
	Reserva irrecobrable	Q 3,735.50
	A: Reserva para cuentas irrecobrables	Q 3,735.50
	2/31. 2/Q 12,450.-	Q 3,735.50 Q 3,735.50

P# 88	31			
	Publicidad Pagada antiabado	Q	1296.-	
	A: Publicidad Pagada			Q 1296.-
	Publicidad no cobrada en el presente periodo	Q	1296.-	Q 1296.-

P# 88	31			
	Indemnización Fabrica	Q	3,311.78	
	Indemnización Ventas	Q	7,349.46	
	Indemnización admón	Q	7,619.35	
	A: Reserva Base indemnización			Q 6,279.99
	Indemnización del ejercicio	Q	6,279.99	Q 6,279.99

P# 88	31			
	Intereses Ventas	Q	283.50	
	A: Cuentas por Pagar			Q 283.50
	24% - \$16,200 en 30 días	Q	283.50	Q 283.50

P# 88	31			
	Energia eléctrica Fabrica	Q	7,675.-	
	Energia eléctrica Ventas	Q	2,917.50	
	Energia eléctrica admón	Q	2,917.50	
	A: Energia eléctrica			Q 7,945.00
	Energia eléctrica del ejercicio	Q	7,945.00	Q 7,945.00

P# 88	31			
	Combustibles y lubricantes Fabrica	Q	5,346.-	
	Combustibles y lubricantes Ventas	Q	5,346.-	
	Combustibles y lubricantes admón	Q	7,188.-	
	A: Combustibles y lubricantes			Q 17,880.-
	Combustibles del ejercicio	Q	17,880.-	Q 17,880.-

P# 88	31			
	Materiales de empaque Consumidos	Q	11,690.-	
	A: Materiales de empaque			Q 11,690.-
	Consumo durante el ejercicio	Q	11,690.-	Q 11,690.-

4

La empresa "Fabrica de Comisar La Exodencia, S. A."

Estado de costo de Produccion del periodo del 01/01/2020 al 31/12/2020.

Movimiento de Materia Prima		
Materia Prima Inv. No. 1		Q 21,000-
+ Comprar materia prima	Q 107,000-	
+ Gastos al Comprar Materia Prima	Q 5560-	
Comprar Brutas	Q 112,560	
- Descuentos al Comprar M.P.	Q 5,076-	
Comprar Netas	Q 107,484-	
Materia Prima Disponible	Q 128,484-	
- Materia Prima Inv. No. 2	Q 25,000-	
Materia Prima Consumida	Q 103,484-	
+ mano de obra directa	Q 18,900-	
Costo Primo	Q 128,384-	
+ Gastos de Fabricacion		
Alquileres fabrica	Q 12,960-	
Mano de obra indirecta	Q 20,850-	
aceites y grasas consumidos	Q 4,836-	
Costo Patronales Fabrica	Q 7,404-	
Reparaciones de Fabrica	Q 6,500-	
Depreciacion maquinaria	Q 25,500-	
Rel Mob y Equip Fabrica	Q 640-	
Rel Equip de Comil Fabrica	Q 533.28	
Rel Vehiculos Fabrica	Q 7,469.46	
Amort Gastos de instalac Fabrica	Q 2,640-	
Amort Marcas y Patentes Fabrica	Q 7,700-	
Indemnizacion Fabrica	Q 38,717.18	
Energia electrica Fabrica	Q 13,675-	
Combustible y lubricantes Fabrica	Q 5,346-	
Sub total		Q 106,404.92
+ Articulos en proceso inv No 2-		Q 234,788.92
Total		Q 255,788.92
- Articulos en Proceso Inv. No. 2		Q 25,400-
Costo de Produccion		Q 230,388.92

La Empresa "Fábrica de Camisas La Excelencia, S.A."

Estado de Resultados del ejercicio Contable Comprendido del 01/01/20 al 31/12/20.

Ingresos

Ventas Brutas

Q 386,500.-

- Costos de Ventas

Artículos terminados Inv. No 1

Q 22,680.-

+ Costo de Producción

Q 232,388.92

Artículos terminados disponible

Q 255,068.92

- Artículos terminados Inv. No 2

Q 27,800.- Q 227,268.92

margen bruto

Q 159,231.08

- Costos de Operación

Costos de Ventas

Alquileres Ventas

Q 6,480.-

Publicidad Pagada

Q 5,184.-

Quelador de Ventas

Q 16,200.-

Costo Patronales Ventas

Q 7,944.-

Dep Mob y Equip Ventas

Q 1,920.-

Dep Equip de Comb. Ventas

Q 10,666.56

Dep Vehículos Ventas

Q 7,469.46

Amort marcas y Patentes Ventas

Q 1,100.-

Indemnización Ventas

Q 13,494.6

Energía eléctrica Ventas

Q 2,977.50

Combustible y lubricantes Ventas

Q 5,346.-

Materiales de empaque consumidos

Q 11,690.- Q 62,666.98

Costos de administración

Alquileres admón

Q 5,400.-

Quelador de admón

Q 19,440.-

Costo Patronales admón

Q 7,728.-

Dep Mob y Equip admón

Q 640.-

Dep Equip de Comb admón

Q 3,732.96

Dep Vehículos admón

Q 16,598.8

Amort pto de instalación admón

Q 1,160.-

Cuentas incobrables

Q 3,732.50

Indemnización admón

Q 7,629.35

Energía eléctrica admón

Q 2,977.50

Man a folio No 2

Q 392,714 Q 626,669.8 Q 159,231.08

Viene de folio No 1	Q	39277.14	Q	62,666.98	Q	189,237.08
Combustible y lubricantes admón	Q	7,188.-	Q	40,489.19	Q	103,126.17
Garancia en gasto de Operación					Q	56,104.91
<u>Otros ingresos y gastos</u>						
+ <u>Ingresos</u>						
Intereses Productos			Q	3,996.-		
- <u>gastos</u>						
Intereses Gastos			Q	27,675.00		1,228.50
Garancia antes del I.S.R.					Q	57,333.41
- Ingresos al/ la renta					Q	13,334.35
Garancia despues del I.S.R.					Q	43,999.06

La empresa ² Fabrica de Camisas la Excelencia, S.A.
Balance General al 31 de diciembre de 2020

<u>Activo</u>			
<u>Corriente</u>			
Caja	Q	5,000-	
Banco Promotor	Q	28,500-	
Clientes	Q	12,450-	
- Reserva para Ventas incobrables	Q	37,350	Q 12,076.50
Cuenta por Cobrar	Q	9,300-	
Deuda por Cobrar	Q	1,296-	
PUBLICIDAD PAGADA anticipado	Q	1,296-	
Materias Primas	Q	25,000-	
Articulos en proceso	Q	23,400-	
Materiales de empaque	Q	2,350-	
articulos terminados	Q	27,800-	Q 736,078.50
<u>No Corriente</u>			
Maquinaria	Q	146,000-	
- Depreciada maquinaria	Q	25,500-	Q 120,500-
Mobiliario & Equip	Q	16,000-	
- Depreciada Mob & Equip	Q	3,200-	Q 12,800-
Equip de Computacion	Q	16,000-	
- Depreciada Equip de comp	Q	53,320	Q 70,667.20
Teléfonos	Q	82,994-	
- Depreciada Telefonos	Q	16,598.20	Q 66,395.20
Costos de instalacion	Q	17,600-	
Marcas y Patentes	Q	8,800-	Q 236,762.40
Suma del activo			Q 372,780.20
<u>Pasivos</u>			
<u>Corriente</u>			
Proveedores	Q	78,262-	
Documentos por pagar	Q	70,000-	
Cuenta por pagar	Q	283.50	
Deuda por pagar	Q	13,354.35	Q 47,869.85
<u>No Corriente</u>			
Albostecar	Q	76,200-	
reserva folio N. 4-	Q	76,200-	Q 47,869.85

Hoja de folio No. 3.-
Reserva para indemnización

Suma del Pasivo

Capital

Capital autorizado

Reserva legal

Utilidades retenidas

Suma igual al activo

Q 16,200.- Q 47,869.85

Q 6,279.99 Q 22,479.99

Q 64,349.84

Q 264,432.-

Q 2,199.95

Q 47,799.11 Q 308,431.06

Q 372,780.90