

La empresa "Bakleria Zabul, S. A."
 Casa de trabajo del gerente contable comprendido
 del 01/01/2020 al 31/12/2020.

[illegible]

Partidas de ajuste

R# xx	31		
<u>Depreciacion Maquinaria</u>	Q	24,778.01	
<u>Dep Vehiculos Fabrica</u>	Q	2,701.-	
<u>Dep Vehiculos Ventar</u>	Q	6,760.-	
<u>Dep Vehiculos admón</u>	Q	4,056.-	
<u>Dep Mob y equip Fabrica</u>	Q	7,020.-	
<u>Dep Mob y Equip Ventar</u>	Q	1,700.-	
<u>Dep Mob y Equip admón</u>	Q	680.-	
<u>Dep Inmuebles Fabrica</u>	Q	2065.-	
<u>Dep Inmuebles Ventar</u>	Q	7,0325	
<u>Dep Inmuebles admón</u>	Q	7,0325	
<u>Q: Dep acda Maquinaria</u>	Q	24,778.01	
<u>0.126759 * 195,000</u>			
<u>Q: Dep acda vehiculos</u>	Q	73,520.-	
<u>1/20% * Q 67,600.-</u>			
<u>Q: Dep acda Mob y Equip</u>	Q	3,400.-	
<u>1/20% * Q 17,000.-</u>			
<u>Q: Dep acda Inmuebles</u>	Q	4,130.-	
<u>1/20% * Q 118,000 * 101.25%</u>			
<u>Depreciacion de ley del ejercicio</u>	Q	45,768.01	Q 45,768.01

R# xx	31		
<u>Amort gaster de inst Fabrica</u>	Q	4,360.-	
<u>Amort marcas y Patentes Fabrica</u>	Q	7,680.-	
<u>Amort marcas y Patentes admón</u>	Q	720.-	
<u>Q: amort acda gaster de instalacion</u>	Q	4,360.-	
<u>1/20% * Q 21,800.-</u>			
<u>Q: amort acda marcas y Patentes</u>	Q	3,400.-	
<u>1/20% * Q 12,000.-</u>			
<u>Amortizacion de ley del ejercicio</u>	Q	6,760.-	Q 6,760.-

R# xx	31		
<u>Instructos y Contribuciones</u>	Q	265.50	
<u>Q: Cuentas Por Pagar</u>	Q	265.50	
<u>1/4 por millar * Q 118,000 de Quetz de 1 trimestre</u>	Q	265.50	Q 265.50
<u>Ven a folio No. 2.</u>			

Vino de Jolio NO. 1.

31

Cuentas incohrables

Q 482.97

A: Reserva Para cuentas incohrables

Q 482.97

1/5% 8/Q 16,099

Q 482.97 Q 482.97

31

Intereses gacho

Q 218.-

A: Cuenta Por Recar.

Q 218.-

1/20% 8/Q 13,080.- anual en 1 mes.

Q 218.- Q 218.-

31

Publicidad Pagada

Q 2292.-

A: Publicidad Pagada anticipada

Q 2292.-

Publicidad contida en el presente periodo

Q 2292.- Q 2292.-

31

Energia eléctrica Hidrico

Q 8,304.-

Energia eléctrica rentar

Q 2768.-

Energia eléctrica admón

Q 2768.-

A: Energia eléctrica

Q 13,840.-

1/ Energia eléctrica del ejercicio

Q 13,840.- Q 13,840.-

31

Arceiter y grocer Consumidos

Q 3940.-

A: Arceiter y grocer

Q 3940.-

Consumo durante el ejercicio

Q 3940.- Q 3940.-

La Empresa Industria Izabal, S.A.
Estado de Costo de Producción del Periodo del 01/01/2020 al 31/12/2020

Movimiento de Materia Prima

Materia Prima Inv. No. 1		Q 30,600-
+ Comprar de mat Prima	Q 102,500-	
+ Gastos & Comprar Mat Prima	Q 2,750-	
Comprar Brutas	Q 105,250-	
- Dev y Per & Comprar Mat Prima	Q 7,940-	
Comprar Mater		Q 97,310-
Materia Prima disponible		Q 127,910-
- Materia Prima Inv. No. 2		Q 33,000-
Materia Prima consumido		Q 94,910-
+ Mano de Obra Directa		Q 14,740-
Costo Primo		Q 109,650-

Gastos de Fabricación

Mano de Obra indirecta	Q 9,070-	
Seguros de fábrica	Q 6,867-	
Costo Rent Fábrica	Q 7,470-	
Gasto general Fábrica	Q 5,670-	
Dep Depreciario	Q 24,718.01	
Dep depreciar Fábrica	Q 2,704-	
Dep Mob y Equip Fábrica	Q 7,020-	
Dep Amueblar Fábrica	Q 2,065-	
Amort gasto de instalac Fábrica	Q 4,360-	
amort marcas y patentes Fábrica	Q 7,680-	
Energía eléctrica Fábrica	Q 5,304-	
Gastos y gastos consumidos	Q 5,940-	Q 71,868.01
sub total		Q 787,578.01
+ articulo en proceso Inv. No. 1		Q 20,300-
Estos		Q 207,878.01
- articulo en proceso Inv. No. 2		Q 77,600-
Costo de Producción		Q 764,278.01

La empresa Papelera Izabal, S.A.
Estado de Resultados del Periodo del 01/01/2020 al 31/12/2020.

Ingresos			Q. 368,500.-	
Ventas Brutas			Q. 7,090.-	
- Reb y Dev. d/ventas			Q. 367,410.-	
Ventas netas				
- Costos de Ventas				
Articulos terminados Inv. No. 1		Q. 19,000.-		
+ Costo de Produccion		Q. 184,278.01		
Articulos terminados Disponible		Q. 203,278.01		
- Articulos terminados Inv. No. 2.		Q. 26,700.-	Q. 176,578.01	
Margen Bruto			Q. 184,897.99	
- Gastos de Operacion				
Gastos de Ventas				
Quedador de Ventas	Q.	6,460.-		
Costos Patronales Ventas	Q.	850.-		
Gastos Generaler Ventas	Q.	7,360.-		
Deprec. Vehiculos Ventas	Q.	6,760.-		
Deprec. Mobiliario y Equip Ventas	Q.	7,700.-		
Deprec. Inmuebles Ventas	Q.	7,032.50		
Publicidad Pagada.	Q.	2,292.-		
Energia electrica Ventas	Q.	2,768.-	Q. 23,222.50	
Gastos de administracion				
Quedador de admón	Q.	17,660.-		
Costos Patronales admón	Q.	960.-		
Gastos generaler admón	Q.	7,640.-		
Deprec. Vehiculos admón	Q.	4,056.-		
Deprec. Mobiliario y Equip admón	Q.	680.-		
Deprec. Inmuebles admón	Q.	7,032.50		
Amort. Marcas y Patentes admón	Q.	720.-		
Impuestos y Contribuciones	Q.	265.50		
Cuentas irrecoverables	Q.	482.91		
Energia electrica admón	Q.	2,768.-	Q. 242,447.01	474,874.7
Manutencion y Gastos de Operacion			Q. 137,404.52	
Otros ingresos y gastos				
con a folio No. 2			Q. 137,404.52	

Viene de folio No 1.

+ Ingresos

Crédito retributor

Q 8,720.-

Intereses Productor

Q 1,740.- Q 10,460.-

- Gastos

Intereses gasto

Q 1,418.- Q 9,042.-

Donación antes del DGR

Q 146,446.52

- Impuesto a la renta

Q 36,176.63

Donación después del DGR

Q 110,269.89

La empresa "Papelera Izabal, S.A."

Balance General al 31 de diciembre de 2020-

<u>Activo</u>			
<u>Corriente</u>			
Caja	Q	12,500.-	
Banco del Getzas	Q	16,400.-	
Clientes	Q	10,429.-	
Documentos por cobrar	Q	5,670.-	
Sub total	Q	16,099.-	
- Reserva para cuenta incobrable	Q	48,297.00	15,616.03
Publicidad pagada anticipada	Q	1,528.-	
Materia prima	Q	33,000.-	
Articulos en proceso	Q	17,600.-	
Articulos terminados	Q	26,700.-	
Aceter y graso	Q	640.-	
Materia de empaque	Q	4,970.-	Q 128,894.03
<u>No corriente</u>			
Maquinaria	Q	736,300.-	
- Depreciada maquinaria	Q	24,718.-	Q 117,581.99
Vehiculos	Q	67,600.-	
- Depreciada vehiculos	Q	13,520.-	Q 54,080.-
Mobiliario y Equipo	Q	77,000.-	
- Depreciada Mob y Equip	Q	3,400.-	Q 73,600.-
Inmuebles	Q	178,000.-	
- Depreciada inmuebles	Q	4,730.-	Q 173,270.-
Datos de instalaciones	Q	27,800.-	
- amortizada gastos de instalacion	Q	4,360.-	Q 23,440.-
Marcas y Patentes	Q	12,000.-	
- amortizada marcas y Patentes	Q	2,400.-	Q 9,600.-
Inversiones en valores L.P.	Q	10,000.-	Q 330,171.99
Suma del activo			Q 459,066.02
<u>Pasivo</u>			
<u>Corriente</u>			
Proveedores	Q	26,650.-	
Documentos descontados	Q	2,290.-	
Rem a folio N. 4.-	Q	28,940.-	

Viene de folio No. 3.-

Cuentas Por Pagar.

Del R. Por Pagar.

No Corriente

Biblioteca

Suma del Pasivo

Patrimonio Neto

Capital autorizado

- Acciones Por suscribir

Reserva legal

utilidades retenidas

Suma igual al activo

Q 28,940.-

Q 483.50

Q 36,176.63 Q 65,600.13

Q 13,080.-

Q 78,680.13

Q 283,216.-

Q 13,100.- Q 270,116.-

Q 5,513.49

Q 104,756.40 Q 380,385.89

Q 459,066.02