

Partidas de Ajuste

1

31

Depreciacion Maquinaria	Q	22,847.50	
Dep. Vehiculos fabrica	Q	6,300.-	
Dep. Vehiculos Ventas	Q	6,300.-	
Dep. Vehiculos Admon	Q	1,400.-	
Dep. Mob y Equipo fabrica	Q	1,350.-	
Dep Mob. y Equipo Ventas	Q	1,350.-	
Dep Mob y Equipo Admon	Q	300.-	
Dep Inmuebles fabrica	Q	2,730.-	
Dep Inmuebles Ventas	Q	1,050.-	
Dep Inmuebles Admon	Q	420.-	
A: Dep. Acda Maquinaria	Q		22,847.50
Dep. Acda Vehiculos	Q		14,000.-
Dep. Acda Mob y Equipo	Q		3,000.-
Dep. Acda Inmuebles	Q		4,200.-
✓ Depreciaciones del ejercicio	Q	44,047.50	44,047.50

2

31

Amortizacion Gastos de Instalacion	Q	1,600.-	
Amort. Gastos de Instalacion Ventas	Q	400.-	
Amort. Marcas y Patentes fabrica	Q	960.-	
Amort. Marcas y Patentes Ventas	Q	640.-	
A: Gastos de Instalacion	Q		2,000.-
✓ 20% 5/10,000			
A: Marcas y Patentes	Q		1,600.-
✓ 20% 5/8,000			
✓ Amortizaciones de lesj del ejercicio	Q	3,600.-	3,600.-

3

31

Impuestos y Contribuciones	Q	270.-	
A: Cuentas por pagar	Q		270.-
✓ 9% miller 5/12,000 de IOST en 1 trimestre	Q	270.-	270.-

4

31

Cuentas Incobrables	Q	510.-	
A: Reserva P. ctas incobrables	Q		510.-
✓ 31. 2/17,000	Q	510	510

5

31

van folio 2

Allan Lopez

<u>Intereses Gastos</u>				
<u>Δ: Cuentas por Pagar</u>		Q	220.-	Q 220.-
✓ Interés a razón del 22% anual en 1 año		Q	220.-	Q 220.-
P# 6 _____ 31 _____				
<u>Aceites y Grasas Consumidos</u>		Q	4,000.-	
<u>Δ: Aceites y Grasas</u>		Q		4,000.-
✓ Consumo durante el ejercicio		Q	4,000.-	Q 4,000.-

Allan Eduardo Yel Lopez - 6to Admón

		balance de Saldo		Ajustes		Saldo Ajustado		Costo de Pro	
		Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
1	Caja	Q 12,000.-				Q 12,000.-			
2	Banco Industrial	Q 20,000.-				Q 20,000.-			
3	Acciones por Suscribir	Q 30,000.-				Q 30,000.-			
4	Suscriptores en acciones	Q 70,000.-				Q 70,000.-			
5	Maquinaria	Q 130,000.-				Q 130,000.-			
6	Vehiculos	Q 70,000.-				Q 70,000.-			
7	Gastos de instalación	Q 10,000.-				Q 10,000.-			
8	Clientes	Q 9,000.-				Q 9,000.-			
9	Materia Prima Inv No al	Q 30,000.-				Q 30,000.-		Q 30,000.-	
10	Compras de materia prima	Q 75,000.-				Q 75,000.-		Q 75,000.-	
11	Marcas y Patentes	Q 8,000.-				Q 8,000.-			
12	Proveedores	Q 3,000.-	Q 24,000.-			Q 3,000.-	Q 21,000.-		
13	Documentos por cobrar	Q 2,000.-				Q 2,000.-			
14	Art. en proceso inv. No al	Q 21,000.-				Q 21,000.-		Q 21,000.-	
15	Mano de obra Directa	Q 15,000.-				Q 15,000.-		Q 15,000.-	
16	Mano de obra Indirecta	Q 9,000.-				Q 9,000.-		Q 9,000.-	
17	Sueldos de venta	Q 13,000.-				Q 13,000.-			
18	Sueldos de Admón	Q 11,500.-				Q 11,500.-			
19	Descuentos Compras M.P		Q 3,000.-				Q 3,000.-		
20	Creditos Recuperaos		Q 35,000.-				Q 35,000.-		
21	Seguros de fabrica	Q 3,200.-				Q 3,200.-		Q 3,200.-	
22	Gastos de Compras M.P	Q 6,000.-				Q 6,000.-		Q 6,000.-	
23	Cuentas IGSS Fabrica	Q 3,040.50				Q 3,040.50		Q 3,040.50	
24	Cuentas IGSS Ventas	Q 2,070.-				Q 2,070.-			
25	Cuentas IGSS Admón	Q 1,322.-				Q 1,322.-			
26	Gastos generales fabrica	Q 4,000.-				Q 4,000.-		Q 4,000.-	
27	Gastos generales Ventas	Q 1,500.-				Q 1,500.-			
28	Gastos generales Admón	Q 1,300.-				Q 1,300.-			
29	Reb y Dev sobre Ventas	Q 3,500.-				Q 3,500.-			
30	Art. terminados inv. No al	Q 19,000.-				Q 19,000.-			
31	Hipotecas		Q 12,000.-				Q 12,000.-		
32	Publicidad Pagada	Q 4,000.-				Q 4,000.-			
33	energia electrica fabrica	Q 10,800.-				Q 10,800.-		Q 10,800.-	
34	energia electrica Ventas	Q 5,400.-				Q 5,400.-			
35	energia electrica Admón	Q 1,800.-				Q 1,800.-			
36	Acetes y Grasas	Q 5,000.-		Q 4,000.-		Q 1,000.-			
37	Documentos descontados		Q 3,000.-				Q 3,000.-		
38	Materia de empaque cons. fab	Q 8,500.-				Q 8,500.-		Q 8,500.-	
39	Mobiliario y Equipo	Q 13,000.-				Q 13,000.-			
40	Inmuebles	Q 120,000.-				Q 120,000.-			
41	Ventas		Q 382,593.50				Q 382,593.50		
42	Interes gastos	Q 1,500.-		Q 220.-		Q 1,520.-			
43	Impuestos y Contribuciones	Q 810.-		Q 230.-		Q 1,040.-			
44	Interes Producto		Q 2,000.-				Q 2,000.-		
45	Capital autorizado		Q 300,000.-				Q 300,000.-		
46	Dep Maquinaria		Q 22,347.50			Q 22,347.50		Q 22,347.50	
47	Dep Vehiculos fabrica		Q 6,300.-			Q 6,300.-		Q 6,300.-	
48	Dep Vehiculos Ventas		Q 6,300.-			Q 6,300.-			
49	Dep Vehiculos Admón		Q 1,400.-			Q 1,400.-			
50	Dep Mob y Equipo fabrica		Q 1,350.-			Q 1,350.-		Q 1,350.-	
51	Dep Mob y Equipo Ventas		Q 1,350.-			Q 1,350.-			
52	Dep Mob y Equipo Admón		Q 300.-			Q 300.-			
53	Dep Inmuebles fabrica		Q 2,730.-			Q 2,730.-		Q 2,730.-	
54	Dep Inmuebles Ventas		Q 1,050.-			Q 1,050.-			
55	Dep Inmuebles Admón		Q 420.-			Q 420.-			
56	Dep Acda Maquinaria		Q 22,347.50			Q 22,347.50			
57	Dep Acda Vehiculos		Q 14,000.-			Q 14,000.-			
58	Dep Acda Mob y Equipo		Q 500.-			Q 500.-			
59	Dep Acda Inmuebles		Q 4,200.-			Q 4,200.-			
60	Amort gastos de instala fab.		Q 1,600.-			Q 1,600.-		Q 1,600.-	
61	Amort gastos de instala ven		Q 400.-			Q 400.-			
62	Amort Marcas y Patentes fab		Q 960.-			Q 960.-		Q 960.-	
63	Amort Marcas y Patentes ven		Q 640.-			Q 640.-			
64	Gastos de instalación		Q 2,000.-			Q 2,000.-			
65	Marcas y Patentes		Q 1,600.-			Q 1,600.-			
66	Cuentas por pagar		Q 490.-			Q 490.-			
67	Cuentas incobrables		Q 510.-			Q 510.-			
68	Reserva para Ctas incobrables		Q 510.-			Q 510.-			
69	Acete y grasa Consumido		Q 4,000.-			Q 4,000.-		Q 4,000.-	
70	Costo de Producto								
71	Pérdida y ganancias								
72	ISK por pagar 25%								
73	Reserva legal 5%								
74	Utilidades retenidas								
75	Sumas iguales								

Ajustes		Salidas Anticipo		Costo de Producción		Resultados		Balance General	
Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Pérdidas	Ganancias	Activo	Pasivo
	Q 12,000.-							Q 12,000.-	
	Q 2,000.-							Q 2,000.-	
	Q 30,000.-							Q 30,000.-	
	Q 10,000.-							Q 10,000.-	
	Q 30,000.-							Q 30,000.-	
	Q 70,000.-							Q 70,000.-	
	Q 10,000.-							Q 10,000.-	
	Q 9,000.-							Q 9,000.-	
	Q 30,000.-			Q 30,000.-	Q 22,500.-			Q 22,500.-	
	Q 95,000.-			Q 95,000.-					
	Q 8,000.-	Q 21,000.-						Q 64,000.00	
	Q 21,000.-			Q 21,000.-	Q 12,000.-			Q 8,000.-	Q 24,000.-
	Q 15,000.-			Q 15,000.-				Q 17,000.-	
	Q 9,000.-			Q 9,000.-					
	Q 15,000.-					Q 18,000.-			
	Q 11,500.-					Q 11,500.-			
		Q 5,000.-			Q 5,000.-				
		Q 3,500.-					Q 3,500.-		
	Q 3,200.-			Q 3,200.-					
	Q 6,000.-			Q 6,000.-					
	Q 3,040.50			Q 3,040.50					
	Q 2,037.20					Q 2,037.20			
	Q 1,322.20					Q 1,322.20			
	Q 4,000.-			Q 4,000.-					
	Q 1,500.-					Q 1,500.-			
	Q 1,300.-					Q 1,300.-			
	Q 7,500.-					Q 7,500.-			
	Q 18,000.-					Q 18,000.-	Q 22,500.-	Q 22,500.-	
	Q 4,000.-	Q 12,000.-							Q 12,000.-
	Q 10,800.-			Q 10,800.-					
	Q 5,400.-					Q 5,400.-			
	Q 7,500.-					Q 7,500.-			
Q 4,000.-	Q 1,000.-							Q 1,000.-	
	Q 3,000.-								Q 3,000.-
	Q 8,500.-			Q 8,500.-					
	Q 15,000.-							Q 15,000.-	
	Q 120,000.00							Q 120,000.-	
	Q 38,254.35						Q 38,254.35		
220.-	Q 1,520.-					Q 1,520.-			
270.-	Q 1,080.-					Q 1,080.-			
	Q 2,000.-						Q 2,000.-		
	Q 300,000.-								Q 300,000.-
2,347.50	Q 22,547.50			Q 22,547.50					
Q 3,300.-	Q 6,300.-			Q 6,300.-					
Q 3,300.-	Q 6,300.-					Q 6,300.-			
Q 400.-	Q 1,400.-					Q 1,400.-			
Q 350.-	Q 1,350.-			Q 1,350.-					
Q 350.-	Q 1,350.-					Q 1,350.-			
Q 300.-	Q 300.-					Q 300.-			
Q 250.-	Q 2,750.-			Q 2,750.-					
Q 250.-	Q 1,050.-					Q 1,050.-			
Q 420.-	Q 420.-					Q 420.-			
Q 27,847.50	Q 22,847.50			Q 22,847.50				Q 22,847.50	
Q 14,000.-	Q 14,000.-							Q 14,000.-	
Q 3,000.-	Q 3,000.-							Q 3,000.-	
Q 4,200.-	Q 4,200.-							Q 4,200.-	
600.-	Q 1,600.-			Q 1,600.-					
400.-	Q 400.-					Q 400.-			
960.-	Q 960.-			Q 960.-				Q 960.-	
640.-	Q 640.-					Q 640.-			
Q 2,000.-	Q 2,000.-								
Q 1,600.-	Q 1,600.-								
Q 490.-	Q 490.-								
Q 510.-	Q 510.-					Q 510.-			Q 490.-
Q 510.-	Q 510.-								Q 510.-
Q 900.-	Q 4,000.-			Q 4,000.-					
				Q 204,826.50	Q 204,826.50				
				Q 11,735.25	Q 11,735.25				
								Q 29,538.75	
								Q 4,400.72	
								Q 556,585	
117,700.00	52,647.75	117,700.00	117,700.00	249,328.30	249,328.30	41,054.75	41,054.75	501,400.-	501,400.-