

Partidas de Ajuste

P# 1	31	
	<u>Dep. Maquinarias</u>	Q 23,287.50
	<u>Dep. Mob. y equipo fabr.</u>	Q 680.00
	<u>Dep. mob. y equipo ventas</u>	Q 3,380.00
	<u>Dep. mob. y equipo admin.</u>	Q 340.00
	<u>Dep. Vehiculos fabr.</u>	Q 3,920.00
	<u>Dep. Vehiculos Ventas</u>	Q 12,740.00
	<u>Dep. Vehiculos admin.</u>	Q 2,940.00
	<u>Dep. equipo de computacion fabr.</u>	Q 1,166.35
	<u>Dep. equipo de comp. ventas</u>	Q 1,458.14
	<u>Dep. equipo de comp. admin.</u>	Q 3,208.71
	A: Dep. Adm. Maquinarias	Q 23,287.50
	V/O.0635 * Q 345,000	
	A: Dep. adm. mob y equipo	Q 3,400.00
	V/ 20 % S / Q 17,000.-	
	A: Dep. adm. vehiculos	Q 19,600.00
	V/ 20% 1/Q 98,000.-	
	A: Dep. adm. equipo de comp.	Q 5,832.75
	V/ 33.33% 1/Q 17,500.-	
	V/ Depreciaciones de ley del ejercicio	Q 52,120.25 Q 52,120.25
P# 2	31	
	<u>Amort. Gastos de instalacion fabr.</u>	Q 2,100.00
	<u>Amort. Gastos de instalacion admin.</u>	Q 900.00
	A: Amort. Adm. Gastos de instalacion	Q 3,000.00
	V/ 20% 1 / Q 15,000.-	Q 3,000.00 Q 3,000.00
P# 3	31	
	<u>Publicidad pagada</u>	Q 9,000.00
	A: Publicidad pagada ant.	Q 9,000.00
P# 4	31	
	<u>V/ Publicidad ya vencida en el presente periodo</u>	Q 9,000.00 Q 9,000.00
P# 5	31	
	<u>Intereses gasto</u>	Q 162.50
	A: Cuentas por pagar	Q 162.50
	V/ 15% 1/Q 13,000 en un mes	Q 162.50 Q 162.50
	<u>Cuentas incobrables</u>	Q 156.00
	VAN A Folia 2	Q 156.00

Ferdin Arodi Bautista Afaro - Gto admin.

Vienen de folio 1

A: Reserva para Cuentas incobrables

VI 3 % 21 85,200. según porcentaje de ley

Q	156.00		
		Q	156.00
	156.00	Q	156.00

P# 6

Combustibles y lub. fábrica:

Combustible y lub. Ventas:

Combustible y lub. admón:

A: Combustible y lubricantes

VI Distribución del consumo y Lub.

Q	1,300.00		
Q	425.00		
Q	95.00		
		Q	6,500.00
Q	6,500.00	Q	6,500.00

P# 7

IVA por pagar

A: IVA por cobrar

VI Regularización de cuentas IVA

Q	3,000.00		
		Q	3,000.00
Q	3,000.00	Q	3,000.00

Ferdin Ardi Bautista Alfaro
6to. Admón.

Fábrica El Reformador, S.A.
Hoja de trabajo del ejercicio contable comprendido del 01/01/2021 al 31/12/21

	Balanza de Saldo		Ajustes		Saldo Ajustado		Costo de producción		Resultados		Balance General	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Pérdidas	Ganancias	Activo	Pasivo
Caja											110,000.00	
Maquinaria	27,000.00				27,000.00						110,000.00	
Mob. y equipo	17,000.00				17,000.00						110,000.00	
Vehículos	17,000.00				17,000.00						110,000.00	
Valores mobiliario	48,000.00				48,000.00						110,000.00	
Campos de mcl. prima	19,000.00				19,000.00						110,000.00	
I.V.A. por cobrar	56,500.00				56,500.00						110,000.00	
Gastos de instalación	2,000.00				2,000.00						110,000.00	
Materia prima	19,000.00				19,000.00						110,000.00	
Proveedores	3,200.00				3,200.00						110,000.00	
Reb. y dev. s/compras m.p.		10,500.00				10,500.00						10,500.00
Mano de obra directa	15,500.00				15,500.00							
Mano de obra indirecta	20,000.00				20,000.00							
Clients	2,000.00				2,000.00							
Combustibles y lubricantes	2,000.00				2,000.00							
Artículos en proceso	4,500.00				4,500.00							
Gastos s/compras m.p.	25,000.00				25,000.00							
Documentos por pagar	4,200.00				4,200.00							
Energía eléctrica fábrica	4,500.00				4,500.00							
Energía eléctrica admón	3,500.00				3,500.00							
Energía eléctrica ventas	3,500.00				3,500.00							
Materia de empaque	1,000.00				1,000.00							
Aceites y grasas cons.	3,500.00				3,500.00							
Intereses gastos	3,250.00				3,250.00							
Alquileres de fábrica	8,650.00				8,650.00							
Publicidad pagada ant.	12,000.00				12,000.00							
Alquileres ventas	5,500.00				5,500.00							
Alquileres administración	4,350.00				4,350.00							
Cuotas patronales fábrica	2,400.00				2,400.00							
Cuotas patronales ventas	7,450.00				7,450.00							
Cuotas patronales admón	1,600.00				1,600.00							
Ventas		8,312,000.00				8,312,000.00						
Artículos terminados	28,100.00				28,100.00							
Hipotecas		13,000.00				13,000.00						
Sueldos de ventas	16,250.00				16,250.00							
Sueldos de administración	17,300.00				17,300.00							
Intereses producto		3,000.00				3,000.00						
Reb. y dev. sobre ventas	1,100.00				1,100.00							
I.V.A. por pagar		2,800.00				2,800.00						
Banco Continental	18,000.00				18,000.00							
Equipos de computación	17,500.00				17,500.00							
Capital Autorizado		8,263,250.00				8,263,250.00						
Dep. maquinaria												
Dep. mob. y equipo fab.												
Dep. mob. y equipo ventas												
Dep. mob. y equipo admón												
Dep. vehículos fab.												
Dep. vehículos ventas												
Dep. vehículos admón												
Dep. equipo de comp. fab.												
Dep. equipo de comp. ventas												
Dep. equipo de comp. admón												
Dep. acda. maquinaria												
Dep. acda. mob. y equipo												
Dep. acda. vehículos												
Dep. acda. equipo de comp.												
Amort. Gastos de instalación fab.												
Amort. Gastos de instalación admón												
Publicidad pagada												
Ventas por pagar												
Ventas incobrables												
Reserva para cuentas incobrables												
Combustibles y lub. fab.												
Combustibles y lub. ventas												
Combustibles y lub. admón												
Costo de producción												
Pérdidas y ganancias												
ISR por pagar 25%												
Reserva legal 5%												
Utilidades retenidas												
Sumas iguales												

06,16,750.00 06,16,750.00 06,43,375.00 06,43,375.00 06,67,188.75 06,67,188.75 02,01,704.00 02,01,704.00 03,40,000.00 03,40,000.00 01,15,287.10 01,15,287.10