

Partidas de Ajustes			
PH XX	37		
Depreciación Maquinaria	0	25712.23	
Depreciación Vehículos Fabrica	0	6993.00	
Depreciación Vehículos Venta	0	6993.00	
Depreciación Vehículos admón	0	1554.00	
Depreciación Mobiliario y Eq. Fabrica	0	1498.50	
Depreciación Mobiliario y Eq. Venta	0	1498.50	
Depreciación Mobiliario y Eq. admón	0	333.00	
Depreciación Inmuebles Fabrica	0	3075.80	
Depreciación Inmuebles Venta	0	1183.00	
Depreciación Inmuebles admón	0	473.20	
A. Depre. Ada. Maquinaria	0	25712.23	
$\frac{1}{10} 138985 * 185,000$			
Depre. ada. Vehículos	0	1554.00	
$\frac{1}{20} \% \text{ s/d } 77,700.00$			
Depre. Ada. Mobiliario y Equipd	0	333.00	
$\frac{1}{20} \% \text{ s/d } 16650.00$			
Depre. ada. Inmuebles	0	4732.00	
$\frac{1}{10} 135,000 * 70\% \text{ y } 5\%$			
A depreciaciones de ley al Ejercicio	0	49314.23	49314.23
PH XX	37		
Amort. Gastos de Instalación Fab.	0	1776.00	
Amort. Gastos de Instalación Venta	0	444.00	
Amort. Marcas y Patentes Fabrica	0	10656.00	
Amort. Marcas y Patentes Venta	0	3552.00	
Amort. Marcas y Patentes admón	0	3552.00	
A. Gastos de Instalación	0	2220.00	
$\frac{1}{20} \% \text{ s/d } 11,100$			
Marcas y Patentes	0	1776.00	
$\frac{1}{20} \% \text{ s/d } 8880$			
A amortizaciones de ley del Ejercicio	0	3996.00	3996.00
PH XX	37		
Impuestos y Contribuciones	0	304.20	
Pan a folio no 2	0	304.20	

			304.20	
			0	304.20
			304.200	304.20
# XX	31			
			566.10	
			0	566.10
			566.100	566.10
# XX	31			
			244.20	
			0	244.20
			244.200	244.20
# XX	31			
			4350.00	
			0	4350.00
			4350.000	4350.00

[illegible]

Jugo "Las Mesapaces, S.A."

Estado de Resultados del periodo Contable: del 01/01 al 31/12/2019

Ingresos			
Ventas Ventas		8	424623.07
- Rebajas y Dev sobre Ventas		8	8325.00
Ventas netas		8	416298.07
- Costo de Ventas			
Artículo terminado inv 1	8	27090.00	
+ Costo de producción	8	230677.42	
Artículo terminado disponible	8	251607.42	
- Artículo terminado inv 2	8	26000.00	225607.42
Margen bruto		8	190698.65
- Gastos de Operación			
Gastos de Ventas			
Gueldor de Ventas	8	19960.00	
Costos IESS Ventas	8	22977.0	
Gastos generales Ventas	8	1665.00	
Publicidad Pagada	8	4440.00	
Energía Eléctrica Ventas	8	5994.00	
Depre Vehículos Ventas	8	6993.00	
Depre Mobiliario y Eq Ventas	8	1498.50	
Depre Inmuebles Ventas	8	1183.00	
Amort Gastos de inst Ventas		444.00	
Amort Marcas y Patentes Ventas		355.20	44850.40
Gastos de administración			
Gueldor de admón	8	12765.00	
Costos IESS admón	8	14679.8	
Gastos generales admón	8	1443.00	
Energía Eléctrica admón	8	1998.00	
Impuestos y Contribuciones	8	1203.30	
Depreciación Vehículos admón		1554.00	
Depre Mobiliario y Eq admón		333.00	
Depre Inmuebles admón	8	473.20	
Amort Marcas y Patentes admón		355.20	
Gastos Incontables	8	566.10	28108.38
			67009.18
Van a folio no 2		8	123687.47

Número de folio no 7			Q 123687.47
Otro ingreso y gasto			
+ Ingresos			
Creditor recuperador	Q	3285.00	
Intereses producto	Q	4220.00	8705.00
- Gastos			
Intereses gastos		Q 1687.20	6477.80
Salancia antes del ISR		Q	130705.27
- Impuesto sobre la renta		Q	37477.32
Salancia después del ISR		Q	<u>98633.95</u>

Guatemala, mayo 26 de 2020

Lidia Mariam Alongo Herrera
Contador

Jenniffer Paola López de León
Gerente



Producto Centroamericano Hecho en Guatemala por: Trilón, S.A.
12 Calle 3-32 Zona 1, Guatemala 01001 PAX: (502) 2302 0900
servicio al cliente@armany.com
Distribuido en El Salvador por Armany S.A. DE C.V.
Armany® es marca registrada de Trilón S.A.

Jugor "Las Perapasas S.A"

Balanza General al 31 de diciembre de 2019

<u>Activos</u>			
<u>Corriente</u>			
Caja	0	16320.00	
Banco Industrial	0	22200.00	
Cuentas	0	9990.00	
Documentos por cobrar	0	8880.00	
- Documentos descontados	0	(3330.00)	
- Reserva para cuentas incobrables	0	(5660.00)	14473.90
Materia prima inv. No. 02	0	25000.00	
Articulos en proceso inv. 2	0	19000.00	
Articulos terminados inv. 2	0	26000.00	
Activos y Liab. Cor.	0	120000.00	124693.90
<u>No Corriente</u>			
Maquinaria	0	146300.00	
- Depre. ada Maquinaria	0	25712.33	120587.67
Vehiculos	0	77700.00	
- Depre. ada Vehiculos	0	15540.00	62160.00
Mobiliario y Equipo	0	16650.00	
- Depre. ada Mobiliario y Eq	0	3330.00	13320.00
Inmuebles	0	135200.00	
- Depre. ada inmuebles	0	47320.00	130468.00
Gastos de instalación	0	8880.00	
Marcas y Patentes	0	7104.00	342579.72
Suma del Activo			467273.63
<u>Pasivos</u>			
<u>Corriente</u>			
Proveedores	0	26640.00	
Cuentas por pagar	0	548.40	
ISR por pagar	0	31477.32	58659.72
<u>No Corriente</u>			
Hipotecas			0 13320.00
Suma del Pasivo			0 77979.72
<u>Capital</u>			
Van a folio No 2			0 77979.72

Número de folios 101			77979.72
Capital Autorizado		341000.00	
- acciones por suscribir	33300.00		
- Suscriptores de acciones	11100.00	44400.00	
Capital Pagado		296600.00	
Reserva legal		4931.70	
Utilidades Retenidas		93702.250	395233.95
suma igual al activo			467213.67

Guatemala, enero 26 de enero 2020

Leslie Marian Alonzo Herrera
Contador

Jennifer Paola López de León
Gerente

Jugo Las Verapaces, S.A.
Estado de Cuentas de producción del periodo: 01/01/2019 al 31/12/2019

<u>Incremento de Materias Primas</u>			
Materia Prima inv. no. 01		8	33300.00
+ Comprar Materia Prima	8	105450.00	
+ Hctor sobre Comprar Materia Prima	8	6600.00	
Comprar Insumos	8	112110.00	
- Descuentos sobre comprar Materia Prima	8	5550.00	
Comprar netos	8		106560.00
Materia Prima disponible	8		139860.00
- Materia Prima inv. no. 02.	8		25000.00
Materia Prima Consumidos	8		114860.00
+ Mano de Oba Directa	8		16650.00
Costo Prima	8		131570.00
+ <u>Hctor de Fabricación</u>			
Mano de Oba Indirecta	8	9990.00	
Seguros fábrica	8	7492.00	
Cuotas IESS Fábrica	8	33752.9	
Hctor Generales Fábrica	8	4440.00	
Energía eléctrica 60%	8	17988.00	
Materia de Empaque Cons. Fab.	8	9435.00	
Depre Maquinaria	8	25712.23	
Depre Vehículos Fábrica	8	6993.00	
Depre Mobiliario y Eq. Fábrica	8	1498.50	
Depre Inmuebles Fábrica	8	3075.80	
Amort guión de instalación Fábrica	8	1776.00	
Amort Marcas y patentes Fábrica	8	10656.00	
Acetes y grasas Consu. Fábrica	8	4350.00	91697.92
<u>Sub Total</u>	8		223207.42
+ Articulo en proceso inv. no. 01	8		26310.00
<u>Total</u>	8		249517.42
- articulo en proceso inv. no. 02	8		19000.00
<u>Costo de producción</u>	8		230517.42