

Artículos de ajuste

0#	XX	31			
			Depos. Maquinaria	Q	21,996 ⁰⁰
			Depos. Mob y Equipo fabrica	Q	673.92
			Depos. Mob y Equipo Ventas	Q	2,358.72
			Depos. Mob y Equipo admón	Q	336.96
			Depos. Vehículos fabrica	Q	3,888 ⁰⁰
			Depos. Vehículos Ventas	Q	12,636 ⁰⁰
			Depos. Vehículos admón	Q	2,916 ⁰⁰
			Depos. Equipo de campo fabrica	Q	1,199.88
			Depos. Equipo de campo Ventas	Q	1,499.88
			Depos. Equipo de campo admón	Q	3,299.67
			C. Depos. ada. Maquinaria	Q	21,996 ⁰⁰
			1/0.06768 * 325,000		
			C. Depos. ada. Mob y Equipo	Q	3,369.60
			1/20% 2/Q 16,848 ⁰⁰		
			C. Depos. ada. Vehículos	Q	19,440 ⁰⁰
			1/20% 2/Q 97,200 ⁰⁰		
			C. Depos. ada. Equipo de campo	Q	5,999.40
			1/33.33% 2/Q 18,000 ⁰⁰		
			1/ Depreciaciones de luj del ejercicio	Q	50,805 ⁰⁰
0#	XX	31		Q	50,805 ⁰⁰
			Amort. gastos de inst. fabrica	Q	2,520 ⁰⁰
			Amort. gastos de inst. admón	Q	1,080 ⁰⁰
			C. Gastos de instalación	Q	3,600 ⁰⁰
			1/20% 2/Q 18,000 ⁰⁰	Q	3,600 ⁰⁰
0#	XX	31		Q	3,600 ⁰⁰
			Publicidad pagada anticipada	Q	3,888 ⁰⁰
			C. Publicidad pagada	Q	3,888 ⁰⁰
			1/ publicidad no cancela en el presente periodo	Q	3,888 ⁰⁰
0#	XX	31		Q	3,888 ⁰⁰
			Continuos gasto	Q	3,888 ⁰⁰
			C. Cuentas por pagar	Q	3,888 ⁰⁰
			1/36% 2/Q 12,960 ⁰⁰ anual en un mes	Q	3,888 ⁰⁰
			Van a folio no. 02		

Q#	xx	31	Cuentas de folio no. 01			
Q#	xx	31	<u>Cuentas incoobrables</u>		Q	15552
			<i>Ci Reserva para ctes incoobrables</i>		Q	15552
			$\frac{1}{3}\%$ \$105,184. ⁰⁰		Q	15552
					Q	15552
Q#	xx	31	<u>Combustibles y Lub fabrica</u>		Q	1,296. ⁰⁰
			<u>Combustibles y Lub venta</u>		Q	4,212. ⁰⁰
			<u>Combustibles y Lub admón</u>		Q	972. ⁰⁰
			<i>Ci Combustibles y Lubricantes</i>		Q	6,480. ⁰⁰
			$\frac{1}{3}$ combustibles y lub del ejercicio		Q	6,480. ⁰⁰
Q#	xx	31	<u>ClVA por pagar</u>		Q	1,190. ⁰⁰
			<i>Ci ClVA por cobrar</i>		Q	1,190. ⁰⁰
			$\frac{1}{3}$ Regularización de la cuenta ClVA		Q	1,190. ⁰⁰
					Q	1,190. ⁰⁰
Q#	xx	31	<u>Impuesto sobre la Renta</u>		Q	1,450. ⁰⁰
			<i>Ci Impuesto sobre la Renta por pagar</i>		Q	1,450. ⁰⁰
			$\frac{1}{5}\%$ * \$1039,000. ⁰⁰		Q	1,450. ⁰⁰
Q#	xx	31	<u>Material de empaque consumido</u>		Q	10,000. ⁰⁰
			<i>Ci Material de empaque</i>		Q	10,000. ⁰⁰
			$\frac{1}{3}$ material de empaque consumido en el periodo		Q	10,000. ⁰⁰

Cuentas		Plaza de Játiva		Cuentas		Saldo		Super	
		Debe		Debe		Debe		Debe	
		Haber		Haber		Haber		Haber	
1	Caja	Q 22,000.00				Q 22,000.00			
2	Maquinaria	Q 108,000.00				Q 108,000.00			
3	Maquinaria y Equipo	Q 16,248.00				Q 16,248.00			
4	Vehículo	Q 97,200.00				Q 97,200.00			
5	Material de empaque	Q 14,000.00				Q 14,000.00			
6	Compra de material prima	Q 55,840.00				Q 55,840.00			
7	Alta por cargo	Q 1,190.00				Q 1,190.00			
8	Costo de instalación	Q 18,000.00				Q 18,000.00			
9	Material prima	Q 21,210.00				Q 21,210.00			
10	Depositos								
11	Alta y dep. de compra M.P.		Q 10,260.00					Q 10,260.00	
12	Mano de obra directa	Q 18,360.00		Q 3,780.00		Q 18,360.00		Q 3,780.00	
13	Mano de obra indirecta	Q 20,520.00				Q 20,520.00			
14	Plantas	Q 5,184.00				Q 5,184.00			
15	Combustible y lubricante	Q 6,480.00				Q 6,480.00			
16	Anticipos en sueldo	Q 24,840.00				Q 24,840.00			
17	Alta de dep. compra M.P.	Q 4,000.00				Q 4,000.00			
18	Documentos por pagar		Q 13,100.00					Q 13,100.00	
19	Energía eléctrica fábrica	Q 4,240.00				Q 4,240.00			
20	Energía eléctrica aduanas	Q 3,240.00				Q 3,240.00			
21	Energía eléctrica administración	Q 2,060.00				Q 2,060.00			
22	Material de empaque	Q 10,800.00				Q 10,800.00			
23	Equipo y gran consumo	Q 3,460.00				Q 3,460.00			
24	Depositos	Q 2,400.00				Q 2,400.00			
25	Alquileres fábrica	Q 8,400.00				Q 8,400.00			
26	Publicidad pagada	Q 12,960.00				Q 12,960.00			
27	Alquileres administración	Q 5,400.00				Q 5,400.00			
28	Alquileres administración	Q 4,320.00				Q 4,320.00			
29	Quinta por fábrica	Q 3,240.00				Q 3,240.00			
30	Quinta por administración	Q 1,400.00				Q 1,400.00			
31	Quinta por administración	Q 1,500.00				Q 1,500.00			
32	Quinta por administración		Q 2,998,860.00					Q 2,998,860.00	
33	Quinta por administración	Q 28,080.00				Q 28,080.00			
34	Quinta por administración	Q 16,800.00				Q 16,800.00			
35	Quinta por administración	Q 17,280.00				Q 17,280.00			
36	Quinta por administración		Q 2,920.00					Q 2,920.00	
37	Quinta por administración	Q 13,843.00				Q 13,843.00			
38	Quinta por administración		Q 1,450.00					Q 1,450.00	
39	Quinta por administración		Q 1,190.00					Q 1,190.00	
40	Quinta por administración	Q 16,000.00				Q 16,000.00			
41	Quinta por administración	Q 18,000.00				Q 18,000.00			
42	Quinta por administración		Q 271,896.00					Q 271,896.00	
43	Quinta por administración		Q 21,996.00					Q 21,996.00	
44	Quinta por administración		Q 67,392.00					Q 67,392.00	
45	Quinta por administración		Q 2,358,72.00					Q 2,358,72.00	
46	Quinta por administración		Q 3,269.60					Q 3,269.60	
47	Quinta por administración		Q 3,888.00					Q 3,888.00	
48	Quinta por administración		Q 12,636.00					Q 12,636.00	
49	Quinta por administración		Q 2,916.00					Q 2,916.00	
50	Quinta por administración		Q 1,199.88					Q 1,199.88	
51	Quinta por administración		Q 1,499.88					Q 1,499.88	
52	Quinta por administración		Q 3,299.67					Q 3,299.67	
53	Quinta por administración		Q 21,996.00					Q 21,996.00	
54	Quinta por administración		Q 3,269.60					Q 3,269.60	
55	Quinta por administración		Q 19,440.00					Q 19,440.00	
56	Quinta por administración		Q 5,999.40					Q 5,999.40	
57	Quinta por administración		Q 2,520.00					Q 2,520.00	
58	Quinta por administración		Q 1,080.00					Q 1,080.00	
59	Quinta por administración		Q 3,888.00					Q 3,888.00	
60	Quinta por administración		Q 3,888.00					Q 3,888.00	
61	Quinta por administración		Q 15,552.00					Q 15,552.00	
62	Quinta por administración		Q 15,552.00					Q 15,552.00	
63	Quinta por administración		Q 1,296.00					Q 1,296.00	
64	Quinta por administración		Q 4,212.00					Q 4,212.00	
65	Quinta por administración		Q 972.00					Q 972.00	
66	Quinta por administración		Q 1,450.00					Q 1,450.00	
67	Quinta por administración		Q 10,000.00					Q 10,000.00	
68	Quinta por administración								
69	Quinta por administración								
70	Quinta por administración								
71	Quinta por administración								
72	Quinta por administración								
73	Quinta por administración								
74	Quinta por administración								
75	Quinta por administración								
76	Quinta por administración								
77	Quinta por administración								
78	Quinta por administración								
79	Quinta por administración								
80	Quinta por administración								
81	Quinta por administración								
82	Quinta por administración								
83	Quinta por administración								
84	Quinta por administración								
85	Quinta por administración								
86	Quinta por administración								
87	Quinta por administración								
88	Quinta por administración								
89	Quinta por administración								
90	Quinta por administración								
91	Quinta por administración								
92	Quinta por administración								
93	Quinta por administración								
94	Quinta por administración								
95	Quinta por administración								
96	Quinta por administración								
97	Quinta por administración								
98	Quinta por administración								
99	Quinta por administración								
100	Quinta por administración								

Q612,472 Q612,472 Q 77,957,320 Q 77,957,320 Q66,902,432 Q66,902,432

STATUS	TEXT	DATE

Fuentes		Cuenta de producción		Resultado		Balanza demand	
Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
	Q 20,000.00					Q 20,000.00	
	Q 108,000.00					Q 108,000.00	
	Q 16,848.00					Q 16,848.00	
	Q 97,200.00					Q 97,200.00	
	Q 14,000.00					Q 14,000.00	
	Q 55,940.00					Q 55,940.00	
Q 11,900.00							
Q 3,600.00							
	Q 14,400.00						Q 14,400.00
	Q 31,210.00						Q 31,210.00
	Q 10,260.00						Q 10,260.00
	Q 3,780.00						Q 3,780.00
	Q 18,360.00						Q 18,360.00
	Q 20,620.00						Q 20,620.00
	Q 5,184.00						Q 5,184.00
Q 6,480.00							
	Q 24,840.00						Q 24,840.00
	Q 4,000.00						Q 4,000.00
	Q 13,100.00						Q 13,100.00
	Q 4,220.00						Q 4,220.00
Q 10,000.00							
	Q 800.00						Q 800.00
Q 388.80							
	Q 3,460.00						Q 3,460.00
Q 3,888.00							
	Q 12,960.00						Q 12,960.00
	Q 9,072.00						Q 9,072.00
	Q 5,400.00						Q 5,400.00
	Q 4,320.00						Q 4,320.00
	Q 3,370.00						Q 3,370.00
	Q 1,400.00						Q 1,400.00
	Q 1,500.00						Q 1,500.00
	Q 28,080.00						Q 28,080.00
	Q 12,960.00						Q 12,960.00
	Q 16,200.00						Q 16,200.00
	Q 7,280.00						Q 7,280.00
Q 1,450.00							
Q 1,190.00							
	Q 14,993.00						Q 14,993.00
	Q 1,510.00						Q 1,510.00
	Q 16,000.00						Q 16,000.00
	Q 18,000.00						Q 18,000.00
	Q 271,895.00						Q 271,895.00
Q 21,996.00							
Q 673.92							
Q 2,358.72							
Q 336.96							
Q 3,888.00							
Q 12,636.00							
Q 2,916.00							
Q 1,199.88							
Q 1,499.85							
Q 3,299.67							
Q 21,996.00							
Q 3,369.60							
Q 19,440.00							
Q 5,999.40							
Q 2,520.00							
Q 1,080.00							
Q 3,888.00							
Q 1,555.20							

Ingos las Mardenes, S.A.

Estado de costo de producción del periodo del 01/01/2020 al 31/12/2020

. <u>Incremento de materia prima</u>			
Materia prima inv. no. 01		Q	31,210 ⁰⁰
+ Comprar materia prima	Q	55,840 ⁰⁰	
+ Costo al Comprar M.P.	Q	4,000 ⁰⁰	
Comprar Brutas	Q	59,840 ⁰⁰	
- Reb. y Dev. al Comprar M.P.	Q	3,780 ⁰⁰	
Comprar Neto		Q	56,060 ⁰⁰
Materia prima disponible	Q	87,270 ⁰⁰	
- Materia prima inv. no. 02	Q	19,500 ⁰⁰	
Materia prima consumida	Q	67,770 ⁰⁰	
+ Mano de obra directa	Q	18,360 ⁰⁰	
Costo prima	Q	86,130 ⁰⁰	
<u>Costo de Fabricación</u>			
Mano de obra indirecta	Q	20,520 ⁰⁰	
Energia electrica fabrica	Q	4,320 ⁰⁰	
Arrend. y gastos consumidos	Q	3,460 ⁰⁰	
Alquileres de fabrica	Q	8,640 ⁰⁰	
Costos Fab. fabrica	Q	3,370 ⁰⁰	
Depre. Maquinaria	Q	21,996 ⁰⁰	
Depre. Mob y Equipo fabrica	Q	673.92	
Depre. Vehiculos fabrica	Q	3,888 ⁰⁰	
Depre. Equipo de compu fabrica	Q	1,199.88	
Amort. Costo de venta fabrica	Q	2,520 ⁰⁰	
Combustibles y Lub. fabrica	Q	1,296 ⁰⁰	Q 71,883.80
<u>Sub total</u>		Q	158,013.80
Articulos en proceso inv. no. 01		Q	24,840 ⁰⁰
<u>Total</u>		Q	182,853.80
Articulos en proceso inv. no. 02		Q	33,200 ⁰⁰
<u>Costo de producción</u>		Q	149,653.80

"Juegos los Clasicos, S.A."

Estado de resultados del periodo contable del 01/01/2020 al 31/12/2020

<u>Ingresos</u>			
Ventas brutas		Q	299,860.00
- Costo de ventas			
Articulos terminados en no. 01	Q	280,080.00	
+ Costo de produccion	Q	159,553.00	
Articulos terminados disponibles	Q	187,633.80	
- Articulos terminados en no. 02	Q	247,000.00	Q 162,933.80
Reservacion bruta en ventas		Q	136,926.20
- Costos de operacion			
Costos de Distribucion			
Energia electrica ventas	Q	2,050.00	
Publicidad pagada	Q	9,072.00	
Alquileres ventas	Q	5,400.00	
Costos del. ventas	Q	1,400.00	
Sueldos de ventas	Q	16,200.00	
Comisiones sobre la venta	Q	14,993.00	
Rep. Maq y Equipo Ventas	Q	2,358.72	
Rep. Vehiculos ventas	Q	12,636.00	
Rep. Equipo de computo ventas	Q	1,499.85	
Comb. y Sub. ventas	Q	4,212.00	
Mat. de empaque consumido	Q	10,000.00	Q 79,821.57
Costos de administracion			
Energia electrica admón	Q	3,240.00	
Alquileres admón	Q	4,320.00	
Costo del. admón	Q	1,500.00	
Sueldos de admón	Q	17,280.00	
Rep. Maq y Equipo admón	Q	336.96	
Rep. Vehiculos admón	Q	2,916.00	
Rep. Equipo de computo admón	Q	3,299.67	
Comb. y Sub. admón	Q	1,080.00	
Costos inevitables	Q	155.52	
Combustible y sub. admón	Q	972.00	Q 35,100.15
Reservacion en gastos de operacion		Q	22,004.48
Van a folio no. 02.		Q	22,004.48

Vienes de folio no 01

Q 22,004.48

~~Otros ingresos y gastos~~

+ ~~Ingresos~~

Intereses productos

Q 2,920.00

- ~~Gastos~~

Intereses gastos

Q 3,628.90 Q 708.90

Exanaracion y perdida

Q 21,295.68

Jorge Los Rios, 29"

Balance General al 31 de diciembre de 2020

Activo

Corriente

Caja	Q	22,000.00	
Banco Continental	Q	16,000.00	
Cuentas	Q	5,184.00	
- Prepa para los desembolsos	Q	1,555.20	5,028.48
Matrícula prima en el no. 02	Q	19,500.00	
Artículos en proceso inv. no. 02	Q	23,300.00	
Artículos terminados inv. no. 02	Q	24,700.00	
Valores mobiliarios	Q	14,000.00	
Material de empaque	Q	800.00	
Publicidad pagada anticipada	Q	3,888.00	129,216.48

No corriente

Maquinaria	Q	108,000.00	
- Deprec. ac. Maquinaria	Q	21,996.00	86,004.00
Mobiliario y Equipo	Q	16,848.00	
- Deprec. ac. Mob. y Equipo	Q	3,369.60	13,478.40
Vehículos	Q	97,200.00	
- Deprec. ac. Vehículos	Q	19,440.00	77,760.00
Equipo de computación	Q	18,000.00	
- Deprec. ac. Equipo de comp.	Q	5,999.40	12,000.60
Costos de instalación	Q	14,400.00	203,643.00
Suma del activo			332,859.48

Pasivo

Corriente

Proveedores	Q	10,260.00	
Deudores por pagar	Q	13,100.00	
IVA por pagar	Q	1,510.00	
Cuentas por pagar	Q	3,888.00	
Cl. P. por pagar	Q	1,450.00	26,708.00

No corriente

Hipotecas	Q	12,960.00	
Suma del pasivo	Q	39,668.00	
Uso a favor no. 02	Q	39,668.00	

Quien de folio no. 03

Q 39,668.80

Patrimonio neto

Capital autorizado

Q 271,895.00

Reserva legal

Q 10,647.8

Utilidades retenidas

Q 20230.90 Q 293,190.68

Suma igual al activo

Q 332,859.48